

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Спецдоставка»**  
**за 2020 год**

Казань

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Спецдоставка».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Спецдоставка».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 420094, РТ, г.Казань, ул.Короленко, зд № 58, корп.6, каб.332

Тел. +7 843 519-58-13

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Спецдоставка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по г. Казани 22.05.2015 года, основной государственный регистрационный номер 1151690042503.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1657195968**

Код причины постановки на учет (КПП): **165701001**

Правовое положение ООО «Спецдоставка», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Спецдоставка» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецдоставка» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Спецдоставка» (далее – Общество) составляет 890 020 200,00 (Восемьсот девяносто миллионов двадцать тысяч двести) рублей.

### Структура уставного капитала

| Наименование организации                                  | Ед.изм. | Всего          | Доля в уставном капитале |
|---|---------|----------------|--------------------------|
| Уставный капитал, всего                                   | Руб.    | 890 020 200,00 | 100%                     |
| В т.ч. АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫСОКИЕ ТЕХНОЛОГИИ»          | Руб.    | 453 910 302,00 | 51%                      |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РИАЛИНВЕСТМЕНТ» | Руб.    | 218 054 949,00 | 24,5%                    |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АБХИДЖИТ»       | Руб.    | 218 054 949,00 | 24,5%                    |

Согласно выписке из ЕГРЮЛ на 25.03.2021 г. Произошли изменения в составе учредителей. Новые учредители –

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫСОКИЕ ТЕХНОЛОГИИ» ИНН 7733900774 – 51 % доли в уставном капитале,
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РИАЛИНВЕСТМЕНТ» ИНН 3664244930 – 24,5% доли в уставном капитале,
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АБХИДЖИТ» ИНН 1657258544 – 24,5% доли в уставном капитале,

Уставный капитал ООО «Спецдоставка» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Спецдоставка», является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29). К указанной деятельности также относятся операции по предоставлению транспортных средств в аренду.

ООО «Спецдоставка» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «Спецдоставка» на 31 декабря 2020 г. составила 18 человек.

**Органами управления ООО «Спецдоставка» являются:**

- Высшим органом является Общее собрание участников, а в случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

**Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор**

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с его компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Мартынюк Георгий Сергеевич назначен Генеральным директором Общества решением №б/н единственного участника от 05.04.2019. Трудовой договор от 08.04.2019 заключен с Директором бессрочно.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Спецдоставка» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом генерального директора №1/12 от 29.12.2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Спецдоставка» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецдоставка» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

**Основные средства**

В составе основных средств отражены котельные, здания и сооружения стоимостью свыше 40 000,00 руб. со сроком службы более 12 месяцев, используемые в коммерческой деятельности ООО «Спецдоставка» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.



Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2020 году не имело.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

-приобретение за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

-в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней себестоимости.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «СпецДоставка» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СпецДоставка» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен по номинальной стоимости.

В 2020 году резервный и добавочный капиталы не создавались.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «СпецДоставка» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «СпецДоставка» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СпецДоставка» использует метод начисления.

ООО «СпецДоставка» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

#### **Признание доходов**

Доходы ООО «СпецДоставка» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.



**Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции исходя из прямых затрат.

Косвенные (общехозяйственные) расходы ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются на финансовый результат (Директ-костинг)

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

**Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «СпецДоставка».

**3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли****Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

|   | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности                      | 0,091      | 0,025      | 0,04       |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности            | 0,75       | 0,61       | 0,47       |
| Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) | 3,328      | 1,445      | 0,06       |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости)          | 0,75       | 0,59       | 0,06       |
| Коэффициент маневренности собственного капитала         | -0,137     | 0,72       | -13,32     |
| Рентабельность продаж, %                                | 15,5%      | 12%        | 28%        |
| Чистые активы, тыс. руб.                                | 1 482 558  | 1431 304   | 147 161    |

**Коэффициент абсолютной ликвидности (норма 0,2-0,5):**

$(КФВ + ДС) : КО$ , где

**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

**ДС** – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент покрытия текущей ликвидности (норма 2-3,5):**

$ОА : КО$ , где

**ОА** – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Соотношение собственных и заемных средств (норма 0,5-0,7):**

$СК : КЗ$ , где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**КЗ** – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости) (норма 0,6-0,7):**

$СК : А$  где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент маневренности собственного капитала (норма 0,2-0,5):**

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %**

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

**Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов в соответствии с порядком, утв. Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ.

#### 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

**Основные средства (статья 1150 Баланса):**

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2020 году нет.

В течение 2020 года основные средства приобретались по договорам купли-продажи, по договорам лизинга с ООО "Технопромлизинг", ООО "Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус". По условиям договоров лизинга все приобретённое имущество отражается на балансе лизингополучателя.

#### ИНФОРМАЦИЯ ПО ПОЛУЧЕННЫМ ЛИЗИНГАМ

на 31.12.2020г.

| ЛИЗИНГОДАТЕЛЬ                                    | № ДОГОВОРА<br>А<br>ЛИЗИНГА       | ДАТА<br>ЗАКЛЮЧЕНИ<br>Я<br>ДОГОВОРА | ДАТА<br>ОКОНЧАНИЯ<br>ДОГОВОРА | СУММА<br>ДОГОВОРА<br>ЛИЗИНГА<br>ТЫС.РУБ | ПРЕДМЕТ<br>ЛИЗИНГА          | ТЕКУЩАЯ<br>ЗАДОЛЖЕН<br>НОСТЬ<br>ТЫС.РУБ | БАЛАНСО<br>ДЕРЖАТЕЛ<br>Ь<br>ИМУЩЕСТ<br>ВА | СУММА<br>ЕЖЕМЕСЯЧНЫ<br>Х ВЫПЛАТ С<br>НДС , ТЫС.РУБ |
|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|---|---|--|
| ООО "Каркаде"                                    |                                  |                                    |                               | 22 465 764,34                           |                             | 11 084 262,29                           |   | 606 470,29   |
| Договор лизинга №10905/2019 от 05.09.2019        | №10905/2019                      | 05.09.2019                         | 05.08.2022                    | 22 465 764,34                           | MERCEDES-BENZ AMG G63       | 11 084 262,29                           | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 606 470,29   |
| ООО "Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус"        |                                  |                                    |                               | 14 388 099,44                           |                             | 6 630 255,09                            |   | 337 330,47   |
| Договор лизинга № 2018-12/FL-16304 от 20.12.2018 | № 2018-12/FL-16304               | 20.12.2018                         | 27.12.2021                    | 6 374 091,01                            | MERCEDES-BENZ V250 D 4MATIC | 2 031 742,21                            | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 160 464,59   |
| Договор лизинга № 2020-02/FL-20381 от 25.02.2020 | № 2020-02/FL-20381 от 25.02.2020 | 25.02.2020                         | 25.02.2023                    | 8 014 008,43                            | MERCEDES-BENZ V250 D 4MATIC | 4 598 512,88                            | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 176 865,88   |
| ООО "Промлизинг Капитал"                         |                                  |                                    |                               | 38 165 843,22                           |                             | 6 601 538,12                            |   | 1 031 416,36                                       |
| Договор лизинга (слияние) №05/2018 от 19.04.2018 | №05/2018                         | 19.04.2018                         | 20.05.2021                    | 1 400 758,57                            | Hyundai Sonata              | 234 584,85                              | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 48 905,07  |
| Договор лизинга (слияние) №10/2018 от 04.06.2018 | №10/2018                         | 04.06.2018                         | 20.07.2021                    | 6 068 549,36                            | MERCEDES-BENZ V250 4MATIC   | 1 323 569,96                            | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 199 615,70   |
| Договор лизинга (слияние) №13/2018 от 22.06.2018 | №13/2018                         | 22.06.2018                         | 20.06.2021                    | 1 799 014,19                            | Hyundai Tucson              | 348 462,15                              | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 60 928,07  |
| Договор лизинга №01/2018 от 05.04.2018           | №01/2018                         | 05.04.2018                         | 20.04.2021                    | 4 539 575,15                            | FORD 22277E                 | 410 977,39                              | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                        | 106 398,31   |



ООО «СпецДоставка»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

|  |             |            |            |               |                                 |               |                     |              |
|--|-------------|------------|------------|---------------|---------------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| Договор лизинга №15/2018 от 31.07.2018                     | №15/2018    | 31.07.2018 | 20.07.2021 | 6 985 034,06  | MERCEDES-BENZ GLE 350 D 4MATIC  | 1 133 083,12  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 170 887,22   |
| Договор лизинга №16/2018 от 03.08.2018                     | №16/2018    | 03.08.2018 | 20.07.2021 | 2 551 976,70  | KIA XM FL(Sorento)              | 413 971,04    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 62 433,51    |
| Договор лизинга №17/2018 от 08.08.2018                     | №17/2018    | 08.08.2018 | 20.08.2021 | 3 324 526,87  | KIA UM (Sorento)                | 620 291,66    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 82 362,60    |
| Договор лизинга №21/2018 от 07.09.2018                     | №21/2018    | 07.09.2018 | 20.08.2021 | 10 009 958,75 | MERCEDES-BENZ S 350D 4 MATIC    | 1 867 662,44  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 247 989,05   |
| Договор лизинга(слиние) №04/2018 от 19.04.2018             | №04/2018    | 19.04.2018 | 20.05.2021 | 1 486 449,57  | Hyundai Sonata                  | 248 935,51    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 51 896,83    |
| ООО "Промлизинг"   |             |            |            | 18 193 733,79 |                                 | 2 728 692,64  |                     | 399 837,14   |
| 5/2019-ДЛ от 05.09.2019                                    | 5/2019-ДЛ   | 05.09.2019 | 05.07.2022 | 3 164 814,86  | KIA UM Sorento                  | 1 410 953,22  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 35 943,33    |
| 88/2018 от 23.03.2018                                      | 88/2018     | 23.03.2018 | 0.04.2021  | 1 537 448,70  | Газель Next                     | 138 835,72    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 47 621,12    |
| 90/2018 от 30.03.2018                                      | 90/2018     | 30.03.2018 | 20.04.2021 | 2 036 441,19  | Автобус ПАЗ 32054               | 183 942,78    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 47 621,12    |
| 99/2018 от 22.10.2018                                      | 99/2018     | 22.10.2018 | 20.10.2021 | 2 442 504,35  | FORD TRANSIT                    | 576 905,37    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 62 019,50    |
| Договор финансовой аренды (лизинга) 84/2017 от 21.12.2017  | 84/2017     | 21.12.2017 |            | 2 839 799,90  | MAZDA CX-5                      | 0,04          | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 63 287,15    |
| Договор финансовой аренды (лизинга) 87/2018 от 13.03.2018  | 87/2018     | 13.03.2018 |            | 6 172 724,79  | HINO 500 GD8JMTA                | 418 055,51    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 143 344,92   |
| ООО "Технопромлизинг"                                      |             |            |            | 79 031 402,34 |                                 | 27 277 944,73 |                     | 1 935 125,49 |
| Договор лизинга №2/2019-ДЛ от 19.09.2019                   | 2/2019-ДЛ   | 19.09.2019 | 19.07.2022 | 1 666 650,58  | ГАЗ 3009Z72/2019 T              | 781 040,03    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 41 107,37    |
| Договор лизинга №3/2019-ДЛ от 19.09.2019                   | 3/2019-ДЛ   | 19.09.2019 | 19.07.2022 | 1 758 641,54  | ГАЗ 3009Z7                      | 824 064,39    | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 43 371,81    |
| Договор лизинга №4/2019-ДЛ от 23.09.2019                   | 4/2019-ДЛ   | 23.09.2019 | 23.07.2022 | 5 505 729,80  | КАМАЗ (Автосамосвал) 4590E8     | 2 576 584,30  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 135 609,70   |
| Договор лизинга №5/2019-ДЛ от 09.10.2019                   | 5/2019-ДЛ   | 09.10.2019 | 20.08.2022 | 4 200 227,52  | ISUZU БОРТОВОЙ 4389U2           | 2 069 545,60  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 103 477,28   |
| Договор лизинга №6/2019-ДЛ от 18.11.2019                   | 6/2019-ДЛ   | 18.11.2019 | 20.09.2022 | 1 709 500,52  | ГАЗ 3009Z7                      | 2 285 215,05  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 42 161,78    |
| Договор лизинга №7/2019-ДЛ от 18.11.2019                   | 7/2019-ДЛ   | 18.11.2019 | 20.09.2022 | 6 615 445,24  | HINO Автомобиль бортовой 438972 | 3 421 422,06  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 162 924,86   |
| Договор лизинга №8/2019-ДЛ от 22.11.2019                   | 8/2019-ДЛ   | 22.11.2019 | 20.09.2022 | 2 977 687,36  | ПАЗ 320530-04                   | 1 540 959,84  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 73 379,04    |
| Договор лизинга №6/2020-ДЛ от 29.09.2020                   | № 6/2020-ДЛ | 29.09.2020 | 31.07.2023 | 2 939 408,58  | Hyundai H-1                     | 1 055 867,93  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 79 215,66    |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №30/2017 от 10.08.2017 | 30/2017     | 10.08.2017 | 20.08.2022 | 6 056 657,19  | MERCEDES-BENZ E 200 4MATIC      | 1 636 221,53  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 92 143,34    |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №74/2018 от 16.10.2018 | 74/2018     | 16.10.2018 | 20.10.2021 | 7 601 735,55  | MERCEDES-BENZ GLE 350 D 4MATIC  | 1 795 485,96  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 193 021,49   |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №77/2018 от 26.10.2018 | 77/2018     | 26.10.2018 | 20.10.2021 | 9 068 587,94  | ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК JCB        | 2 141 948,02  | ООО "СПЕЦДОС ТАВКА" | 230 267,46   |



|  |                            |            |            |                |  |               |                                    |              |
|--|----------------------------|------------|------------|----------------|--|---------------|------------------------------------|--------------|
| Договор финансовой аренды (лизинга) №78/2018 от 29.10.2018 | 8                          | 29.10.2018 | 20.10.2021 | 11 843 368,69  | MERCEDES-BENZ GLS 500 4 MATIC                | 2 797 335,19  | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                 | 300 724,05   |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №79/2018 от 29.10.2018 | 8                          | 29.10.2018 | 20.10.2021 | 10 861 321,61  | MERCEDES-BENZ S 400 D 4MATIC                 | 2 565 381,25  | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                 | 275 788,14   |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №80/2018 от 04.12.2018 | 8                          | 04.12.2018 | 20.12.2021 | 6 226 440,22   | MERCEDES-BENZ V 220 D 4 MATIC                | 1 786 873,58  | ООО "СПЕЦДОСТАВКА"                 | 161 933,51   |
| АО "Сбербанк Лизинг"                                       |                            |            |            | 9 482 427,47   |  | 3 381 527,65  |                                    | 222 805,19   |
| №ОВ/Ф-50919-02-01-МП от 29.01.2019                         | №ОВ/Ф-50919-02-01-МП       | 29.01.2019 | 20.11.2021 | 690 217,42     | LADA LARGUS KS035L vin..6989 (B 182 OA 716 ) | 163 381,03    | АО "Сбербанк Лизинг"               | 14 943,73    |
| №ОВ/Ф-50919-03-01-МП( Газель фургон) от 08.02.2019         | №ОВ/Ф-50919-03-01-МП       | 08.02.2019 | 20.01.2022 | 1 263 152,34   | ГАЗ -27055 vin..4587( B 555 OE 716 )         | 339 693,72    | АО "Сбербанк Лизинг"               | 26 207,21    |
| №ОВ/Ф-50919-04-01-МП( ПАЗ) от 08.02.2019                   | №ОВ/Ф-50919-04-01-МП( ПАЗ) | 08.02.2019 | 20.01.2022 | 2 490 606,90   | ПАЗ -320530-04 vin..0373( B 777 OX 716 )     | 673 925,42    | АО "Сбербанк Лизинг"               | 51 917,34    |
| №ОВ/Ф-50919-07-01 (Автопогрузчик Heli) от 14.06.2019       | №ОВ/Ф-50919-07-01          | 14.06.2019 | 25.05.2022 | 5 038 450,81   | Автопогрузчик HELI(сберлизинг)               | 2 204 527,48  | АО "Сбербанк Лизинг"               | 129 736,91   |
| АО "Лизинговая компания "ЕВРОПЛАН"                         |                            |            |            | 2 170 968,00   |  | 2 083 968,00  |                                    | 57 888,00    |
| Договор финансовой аренды №2520429-ФЛ/КЗН-20 от 22.12.2020 | №2520429-ФЛ/КЗН-20         | 22.12.2020 | 28.12.2023 | 2 170 968,00   | Трактор "Беларус-82.1"                       | 2 083 968,00  | АО "Лизинговая компания "ЕВРОПЛАН" | 57 888,00    |
| Итого  |                            |            |            | 183 898 238,60 |  | 59 788 188,52 |                                    | 4 590 872,94 |

**Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса):**

В 2018 году в ООО "СпецДоставка" приобретена доля в уставном капитале ООО "Альянс Джет" в размере 10 000,00 руб. (100% уставного капитала).

**Займы долгосрочные**

В 2020 году ООО "СпецДоставка" не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

**Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса):**

Краткосрочные финансовые вложения ООО "СпецДоставка" составляют 5 000 тыс. рублей в ПАО "Сбербанк" (депозитный счет).

**Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:**

|  | На 31.12.2020  | На 31.12.2019  |
|--|----------------|----------------|
| Покупатели и заказчики   | 127 401        | 233 667        |
| Авансы, выданные прочим организациям                           | 24 028         | 39 590         |
| Расчеты с подотчетными лицами                                  | -              | -              |
| Расчеты с бюджетом   | 74 925         |                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам | 8 340          | 7 685          |
| <b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>                           | <b>234 694</b> | <b>280 942</b> |

**Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

Денежные средства за отчетный период составили 30 236 тыс. руб., в том числе:

|   |                    |
|---|--------------------|
| 40702810000000003010, АО "ТАТСОЦБАНК"                               | 25 461 782,74 руб. |
| 40702810400000004651, АО "ТАТСОЦБАНК"                               | 4 350 518,91 руб.  |
| 40702810662000042157, ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" N8610 ПАО СБЕРБАНК | 423 593,24 руб.    |

**Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):**

В составе прочих оборотных активов отражены 20 049 тыс. рублей в том числе:

- сумма НДС по арендным обязательствам по заключенным договорам лизинга с условием отражения на балансе Лизингополучателя в сумме 9 722 тыс. рублей,
- Расходы будущих периодов в сумме 10 327 тыс. рублей, что составляют ОСАГО и КАСКО по транспортным средствам.

**Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Уставный капитал ООО «СпецДоставка» составляет 890 020 тысяч рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

**Распределение прибыли**

Чистая прибыль отчетного периода составила 51 420 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться с учредителями.

**Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса):**

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены суммы договоров по арендным обязательствам по заключенным договорам лизинга с условием отражения на балансе Лизингополучателя в сумме 57 807,0 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

|  | На 31.12.2020  | На 31.12.2019  |
|--|----------------|----------------|
| Поставщики и подрядчики                    | 312 589        | 624 952        |
| Расчеты по налогам и сборам                | 32 017         | 9 902          |
| Расчеты с персоналом по оплате труда       | 583            | 560            |
| Авансы полученные                          | 2 503          | 3 727          |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 37 599         | 79 845         |
| <b>Всего по строке 1520 Баланса:</b>       | <b>385 291</b> | <b>718 986</b> |

**Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса).**

В составе оценочных обязательств отражен резерв по отпускам, формируемый в бухгалтерском учете согласно положениям Учетной политики.

**5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

В деятельности Общества могут быть выделены два основных (укрупненных) вида деятельности:

- предоставление в аренду транспортных средств;
- оказание услуг авиаперелетов посредством эксплуатанта.
- оказание услуг турагента.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, оказание транспортных услуг, как собственными силами, так и с участием посредников. Выручка (доходы) по видам деятельности формируются в результате операций с внешними покупателями и заказчиками.



Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

#### Структура доходов и расходов (тыс. руб.)

Доходы по основному виду деятельности, тыс. руб.:

| Вид деятельности                                       | Выручка (без НДС) | Себестоимость  | Валовая прибыль |
|--|-------------------|----------------|-----------------|
| Аренда транспортного средства                          | 136 018           | 97 796         | 38 222          |
| Прочие авиаперевозки                                   | 8 869             | 8 414          | 455             |
| Услуги по авиаперевозке (Вертолет, EMB777, Bombardier) | 893 264           | 732 646        | 160 619         |
| Услуги турагента                                       | 6 354             | 3 820          | 2 535           |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>1 044 505</b>  | <b>842 676</b> | <b>201 829</b>  |

Расходы по основному виду деятельности, тыс. руб.:

| Состав расходов   | Сумма          |
|---|----------------|
| Амортизация   | 316 873        |
| Материальные расходы                                      | 49 339         |
| Оплата труда, взносы с ФОТ                                | 11 105         |
| Услуги эксплуатанта, ремонт, услуги сторонних организаций | 428 171        |
| Имущественные налоги                                      | 4 853          |
| Аренда  | 19 095         |
| Страхование   | 8 495          |
| ТО основных средств                                       | 3 517          |
| Прочие  | 1 228          |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>842 676</b> |

#### Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

| Прочие доходы                                      | Сумма, тыс.руб. |
|--|-----------------|
| Прочие доходы                                      | 2               |
| Комиссионное вознаграждение                        | 207             |
| Проценты по депозитам                              | 116             |
| Доход при продаже задолженности по договору цессии | 2 582           |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам    | 2 747           |
| Реализация основных средств                        | 19 482          |
| Резервы по сомнительным долгам                     | 211 367         |
| Реализация прочего имущества                       | 1 064           |
| Страховое возмещение                               | 70              |
| Списание кредиторкой задолженности                 | 588             |

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>ИТОГО</b> | <b>238 225</b> |
|--------------|----------------|

| Прочие расходы                                      | Сумма, тыс.руб. |
|---|-----------------|
| Государственные пошлины                             | 36              |
| Расходы прошлых лет                                 | 25              |
| Проценты по полученным займам                       | 429             |
| Списание дебиторской задолженности                  | 24              |
| Прочие расходы не принимаемые в НУ                  | 18 885          |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам     | 3 040           |
| Расход при продаже задолженности по договору цессии | 3 038           |
| Услуги банка  | 128             |
| Штрафы и пени                                       | 24              |
| Резервы по сомнительным долгам                      | 293 613         |
| Реализация основных средств                         | 16 796          |
| Реализация прочего имущества                        | 4               |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>336 042</b>  |

#### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль за 2020 год составил 51 420 тыс. руб.

## 6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019 г.

| №  | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным              | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале на 31.12.2020 г., % |
|----|---|---|--|--|---|
| 1. | АО «Завод Электрон»   | 420094, Республика Татарстан, Казань, Короленко, дом № 58   | Является учредителем данного юридического лица                                     | "23" мая 2019 года                     | 11,24%  |
| 2  | Мартынюк Георгий Сергеевич  | -----   | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | «05» апреля 2019 года                  | Не имеет  |
| 3  | АО «Казанский оптико-механический завод»  | 420075, Татарстан Республика, Казань г., Липатова ул., дом № 37   | Является учредителем данного юридического лица                                     | "23" мая 2019 года                     | 3,37%   |
| 4  | АО "АВИААВТОМАТИКА" им.В.В.Тарасова"  | 305040, Курск г., Запольная ул., дом № 47   | Является учредителем данного юридического лица                                     | "23" мая 2019 года                     | 67,4%   |



|   |                            |  |  |                           |          |
|---|----------------------------|--|--|---------------------------|----------|
| 5 | АО "Завод Копир"           | 425350, Марий Эл Респ,<br>Козьмодемьянск г,<br>Гагарина ул, дом 10                         | Является учредителем<br>данного юридического<br>лица                         | "23" мая 2019 года        | 6,74%    |
| 6 | ООО "Инвест пром<br>групп" | 420094, Татарстан Респ,<br>Казань г, Короленко ул,<br>дом № 58, корпус 6,<br>помещение 106 | Является учредителем<br>данного юридического<br>лица                         | "23" мая 2019 года        | 0.01%    |
| 7 | АО "СТЕЛЛА-К"              | 420075, Татарстан Респ,<br>Казань г, Липатова ул,<br>дом № 37Г, корпус 4                   | Является учредителем<br>данного юридического<br>лица                         | "23" мая 2019 года        | 11,24%   |
| 8 | ООО "АЛЬЯНСДЖЕТ"           | 127282, МОСКВА г.,<br>ПОЛЯРНАЯ ул., дом №<br>31, строение 1, офис<br>45,46                 | ООО "Спецдоставка"<br>является 100%<br>владельцем доли<br>уставного капитала | "02" октября 2018<br>года | Не имеет |

\*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

### Операции с аффилированными лицами

Размеры доходов отчетного года, выплаченных аффилированным лицам:

| Аффилированное лицо                      | Вид дохода                    | Сумма, тыс. руб. |
|--|-------------------------------|------------------|
| АО «Завод Электрон»                      | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| АО "КОМЗ"                                | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| АО "Авиаавтоматика им. В.В.<br>Тарасова" | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| АО "Завод Копир"                         | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| АО "Стелла-К"                            | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| ООО "Инвест пром групп"                  | Дивиденды                     | Не выплачивались |
| Мартынюк Георгий Сергеевич               | Заработная плата (начисление) | 2 423            |

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СпецДоставка», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## 8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходило.

События, связанные с пандемией коронавируса с марта 2020 года, не повлияли на непрерывность деятельности предприятия.

Генеральный директор ООО «СпецДоставка»



Г.С. Мартынюк