

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортные Логистические Системы»
- 1.2. Юридический адрес: 630004, РФ, г. Новосибирск, пр-т Комсомольский д.13/1 оф. 302
- 1.3. Дата государственной регистрации: 04.05.2012 г.
- 1.4. Численность сотрудников среднесписочная – 91 человек.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений - Обособленное подразделение ООО "ТЛС" в г. Бийске
- 1.6. Дочерние и зависимые общества: Нет.
- 1.7. Исполнительный единоличный орган общества – Директор.
- 1.8. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.
- 1.9. Основным видом деятельности организации в 2020 году – 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.
- 1.10. Данных о прекращаемой деятельности (п.11, п.12, п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002 г. № 66н) в отчетном периоде нет, в связи с отсутствием прекращаемой деятельности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н и других Положений по бухгалтерскому учету. Учетная политика разработана на основании налогового законодательства РФ.
- 2.2. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- 2.3. Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», имеющие стоимость более 40 (сорока) тыс. руб. за единицу.
- 2.4. Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 с внесенными изменениями постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640. По основным средствам, принятым на учет до 01.01.2002 г., амортизация продолжает начисляться исходя из срока полезного использования, определенного при постановке объекта на учет и выбранного для группы однородных объектов способа начисления амортизации в соответствии с Постановлением Совмина СССР

от 02.10.90 №1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР".

2.5. МПЗ оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

2.6. Управленческие расходы в отчетном году включаются в себестоимость услуг. Базой распределения косвенных расходов является выручка.

2.7. Изменения в учетную политику, применяемую для целей бухгалтерского учета с 2020 года не вносятся.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной бухгалтерской отчетностью и заменяет первоначально представленную. Отчетность дополнена следующими формами:

- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения табличные и текстовые к бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2020 г. строка бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшена на 2.463 тыс. руб. – списание задолженности за счет средств резерва по сомнительным долгам, корректировка задолженности по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2020 г. строка бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» уменьшена на 5.998 тыс. руб. в результате перерасчета оценочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 г. строка бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличена на 4.281 тыс. руб. в результате перерасчета оценочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 г. в отчете о финансовых результатах строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составила 17.914 тыс. руб.

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерской отчетности).

В строках 1150, 1160 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию, стоимость которых полностью сформирована и составляет:

стр. 1150 - 54.442 тыс. руб. с учетом начисленной амортизации;

стр. 1160 - 43.466 тыс. руб. с учетом начисленной амортизации

Основные средства, не подлежащие амортизации – земельные участки, учтены в составе стр. 1150 – 5.199 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств по основным группам представлено в таблице 2.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.2. Финансовые вложения - (строка 1240 Бухгалтерской отчетности) отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерской отчетности)

В строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов в сумме 3.580 тыс. руб.

Наличие и движение запасов по основным группам представлено в таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 41.168 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

Основными дебиторами (по сч. 62.1) являются:

- "Бийский олеумный завод" - филиал Федерального казенного предприятия "Завод имени Я.М.Свердлова" ИНН 5249002485 сумма 23.274 тыс. руб.
- Товарищество с ограниченной ответственностью "SSAP" (Республика Казахстан) сумма 5.637 тыс. руб

Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности создавались частично по результатам проведенной инвентаризации задолженности на 31.12.2020 г. в сумме 14 тыс. рублей.

3.5 Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 23:959 тыс. руб.:

Счет 51 (ПАО Сбербанк расчетный счет) – 867 тыс. руб.

Счет 51 (ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) расчетный счет) – 929 тыс. руб.

Счет 52 (ПАО Сбербанк валютный счет) – 22.163 тыс. руб. (300.000 USD)

3.6. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 21.098 тыс. руб. Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

Основными прочими кредиторами (по сч.60) являются:

- ООО "ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 7726326069 сумма– 3.409 тыс. руб.
- "Бийский олеумный завод" - филиал Федерального казенного предприятия "Завод имени Я.М.Свердлова" ИНН 5249002485 сумма 2.067 тыс. руб.
- ООО "СПЕЦТРАНСГАРАНТ" ИНН 7714550531 сумма 1.863 тыс. руб.

3.7. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. в размере 41.561 тыс. руб.

Решениями собственников в 2020 распределена часть чистой прибыли – 6.897 тыс. руб.

3.8 Пояснения к строке 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства)

В строке 1410 бухгалтерского баланса отражена задолженность по полученным долгосрочным займам и кредитам в сумме 67.352 тыс. руб., в т. ч.:

- ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор № 8047GRDWBU2Q7Q0RI1UZ2D от 18.08.2020 г. 30,9 млн. руб.) в сумме 19.402 тыс. руб.
- ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор № 8047H0ABE8OQ2Q0RL1UZ2W от 18.08.2020 г. 12,5 млн. руб.) в сумме 9.167 тыс. руб.
- ООО "Велд Урал" (Договор займа № 2 от 13.08.2020 г.) в сумме 28.913 тыс. руб.
- Каплин А.В. (Договор займа № 1 от 23.12.2019 г.) в сумме 9.870 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности по долгосрочным кредитам и займам представлено в таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.9 Пояснения к строке 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства)

В строке 1510 бухгалтерского баланса отражена задолженность по полученным краткосрочным кредитам в сумме 26.233 тыс. руб., в т.ч.:

- ПАО СБЕРБАНК (Договор N 8047GRFTZMGRGQ0QQ0QZ3F от 18.08.2020 г. господдержка) в сумме 9.919 тыс. руб.
- ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор № 8047GRDWBU2Q7Q0RI1UZ2D от 18.08.2020 г. 30,9 млн. руб.) в сумме 8.623 тыс. руб.
- ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор № 8047H0ABE8OQ2Q0RL1UZ2W от 18.08.2020 г. 12,5 млн. руб.) в сумме 2.500 тыс. руб.
- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва (Договор № НЛ/402020-000903 на открытие КЛ от 12.05.2020) в сумме 5.183 тыс. руб.
- Будтов С.Ю. (процентный займ) в сумме 3 тыс. руб.
- Гирич О. Г. (процентный займ) в сумме 5 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности по краткосрочным кредитам и займам представлено в таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.10. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в части резерва на оплату отпусков. В строке 1540 бухгалтерского баланса отражен сформированный по состоянию на 31.12.2020 г. резерв на оплату отпусков работникам организации в сумме 2.929 тыс. руб.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации в течение отчетного периода являлась 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Выручка за 2020 год составила 214.203 тыс. руб. (без учета НДС).

4.2. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2020 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4129 «прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц. Взносы во внебюджетные фонды отражены в составе оплаты труда.

5. Определение налоговой базы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения составила 22.533 тыс. руб. (стр. 2300 отчета о прибылях и убытках). Налог на прибыль за 2020 год составил 4.588 тыс. руб.

За отчетный период были учтены постоянные и временные разницы, возникшие в отчетный период в результате выбытия основных средств, а также в результате амортизации основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету и повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль:

ОНА -- 31,5 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04.02).

6. Аффилированные лица и связанные стороны Общества.

Операции со связанными сторонами в 2020 году – (Договор займа № 1 от 23.12.2019 г.) (учредитель Каплин А.В.) в сумме 9.870 тыс. руб.

Вознаграждения (краткосрочные и долгосрочные), выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) за отчетный период составили 2.176,7 тыс. руб. до налогообложения.

7. Бенефициары Общества.

Бенефициарными владельцами Общества являются учредители:

- Каплин Андрей Владимирович – 50%
- Коржаков Сергей Александрович – 20%
- Голов Вадим Юрьевич – 20%
- Сомов Роман Викторович – 10%

9. События после отчетной даты

9.1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н) отсутствует.

9.2. Дел, находящиеся на рассмотрении в Арбитражных судах общество не имеет.

11. Прочая информация, подлежащая раскрытию.

В связи с развитием пандемии коронавируса COVID-19 в большинстве стран мира, в том числе и в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на деловую активность участников рынка, как мирового, так и внутри страны. Ожидается, что развитие пандемии, так же как и принятые меры по минимизации ее последствий могут оказать влияние на деятельность многих отраслей, в том числе и производственных. Общество расценивает данную пандемию как событие после отчетной даты, количественное влияние которого невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Директор



О.В. Балакирев