ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО Логистическая компания «ЗАДЕНЬ.РУ»
ЗА 2020 ГОД

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .. 3
3. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
4. Сведения об аудиторе. 5
5. Информация об инвентаризации 5
6. Нематериальные активы 6
7. Основные средства 6
8. Финансовые вложения 8
9. Запасы 8
10. Расходы будущих периодов 9
11. Дебиторская задолженность 10
12. Денежные средства 10
13. Капитал и резерв 11
14. Кредиты и займы полученные 11
15. Кредиторская задолженность 12
16. Налоги 12
17. Оценочные обязательства 13
18. Выручка 13
19. Расходы 14
20. Прочие доходы и расходы 14
21. Связанные стороны 15
22. События после отчетной даты 17
23. Непрерывность деятельности 17
24. Исправления бухгалтерской отчетности 18

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью Логистическая компания «ЗАДЕНЬ.РУ» (далее «Общество») зарегистрировано 5 июля 2018г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1655404454.

ОКВЭД: 52.10 Деятельность по складированию и хранению

Юридический и почтовый адрес: 420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Спортивная ул, дом № 128, помещение 2

Общество зарегистрировано 05.07.2018г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 1181690055557, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18.

Основные виды деятельности Общества:

- Складирование и хранение товаров;
- Продажа собственных товаров;
- Комплектация и сбор заказанных товаров;
- Оказание транспортных услуг.

Органом управления и контроля Общества является собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Участником, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества – Купцова Елена Эдуардовна.

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ	100%

Размер уставного капитала Общества по состоянию на:

31.12.2020 г. составил - 10 000 рублей (десять тысяч рублей);

31.12.2019 г. составил - 10 000 рублей (десять тысяч рублей);

31.12.2018 г. составил - 10 000 рублей (десять тысяч рублей).

Среднесписочная численность сотрудников:

На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2019г.**	**На 31.12.2018 г.**
110	41	3

Единица измерения: тыс. рублей, если не указано иное.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется группой бухгалтерского учета и финансового контроля

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Законодательство (в частности, налоговое) продолжает развиваться и подвержено часто вносимым изменениям, а также допускает возможность разных толкований. Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Ограничения и падение деловой активности, связанные с глобальной пандемией новой короновирусной инфекции COVID-19, значительно ограничили экономическую деятельность хозяйствующих субъектов, оказали и с большой долей вероятности окажут в будущем существенное влияние на их деятельность, результаты деятельности и перспективы.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отчетным годом является период – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

4. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества на 2020 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее - ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014.

Основной государственный регистрационный номер: 1141690066561.

Юридический адрес: 420021, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3 помещение 24.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «АКК «Кроу Аудэкс является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006043740, период членства с 11.02.2020 г.

До этого момента являлось членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» ОРНЗ 11603044001, период членства с 29.09.2016 г. по 06.02.2020 г.

5. Информация об инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	21.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Инвентаризация расчетов:	
- с бюджетом	31.12.2020
- с внебюджетными фондами	31.12.2020
- с покупателями	31.12.2020
- с поставщиками	31.12.2020
- с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2020
Прочие балансовые и забалансовые счета	31.12.2020

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается при вводе их в эксплуатацию с учетом законодательных или договорных ограничений срока действия исключительных прав.

Использующиеся в деятельности Общества объекты нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Web-сайт Академия http://academy.kazanexpress.ru	171	-	-
Web-сайт Логистика http://logistics.kazanexpress.ru	154	-	-
Web-сайт Студия http://studio.kazanexpress.ru	118	-	-
Web-сайт Центр подготовки товаров http://sorting.kazanexpress.ru	154	-	-
Нематериальные активы всего:	**597**	**-**	**-**

7. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 1 тыс. руб. за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью самортизированным объектам.

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств на 31.12.2020 г. числятся:

- Нежилое помещение №2, площадью 79,4 кв.м. (1 эт Спортивная 128);
- Нежилое помещение №2,2, площадью 156,5 кв.м. (1 эт Спортивная 104);
- Нежилое помещение площадью 219,0 кв.м. (1 эт Казань, Габдуллы Тукая,113А);
- Производственное здание №3 площадью 1681,40 кв.м. (недалеко от п. Дубровка);
- Производственное здание №4 площадью 1728,7 кв.м. (недалеко от п. Дубровка);
- Часть нежилого помещения площадью 234 кв.м. (недалеко от п. Дубровка);
- Часть производственного здания №1 площадью 2246,50 кв. м. (недалеко от п. Дубровка);
- Часть производственного здания №2 площадью 1539,30 кв. м. (недалеко от п. Дубровка);
- Производственно-складское помещение по адресу: РТ, г. Казань, ул. Химическая, д.21, S=14790 м2.

7.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
					Выбыло объектов				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2020г	11 856	(1 886)	29 941	(1 374)	-	(3 805)	40 422	(5 692)
	За 2019г	3 203	(416)	10 535	(1 882)	94	(1 565)	11 856	(1 886)
в том числе: Машины и оборудование	За 2020г	93	(13)	2 900	-	-	(210)	2 992	(223)
	За 2019г	-	-	93	-	-	(13)	93	(13)
Офисное оборудование	За 2020г	680	(194)	4 046	-	-	(257)	4 726	(451)
	За 2019г	294	(45)	386	-	-	(149)	680	(194)
Транспортные средства	За 2020г	4 596	(275)	4 927	(1 374)		(1 405)	8 149	(1 681)
	За 2019г	-	-	6 479	(1 882)	94	(369)	4 596	(275)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020г	3 242	(36)	14 800	-	-	(778)	18 042	(814)
	За 2019г	1	-	3 241	-	-	(37)	3 242	(37)
Прочие основные средства	За 2020г	3 245	(1 368)	3 268	-	-	(1 155)	6 513	(2 523)
	За 2019г	2 908	(371)	337	-	-	(997)	3 245	(1 368)

7.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению модернизации основных средств, авансы выданные - всего	2020г.	1 162	48 357	(44 339)	5 180
В том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2020г.	1 162	48 357	(44 339)	5 180

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

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

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Материалы

Запасы материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

9.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Себестоимость
Запасы - всего	2020 г.	1 886	280 481	(276 324)	6 043
	2019 г.	-	53 183	(51 298)	1 886
в том числе: материалы	2020 г.	1 150	41 651	(41 659)	1 143
	2019 г.	-	4 295	(3 145)	1 150
незавершённое производство	2020 г.	-	208 741	(208 741)	-
	2019 г.	-	46 517	(46 517)	-
Товары	2020 г.	736	30 089	(25 924)	4 900
	2019 г.	-	2 371	1 636	736

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов на 31.12.2020 г. – 420 тыс. рублей (срок списания менее 12 месяцев).

11. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

11.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		Изменение резерва	На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило в результате хоз. операций	Выбыло (погашение)		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	16 412	(1 235)	432 585	(418 593)	(819)	30 773	(2 054)
	2019 г.	5 242	(204)	68 639	(57 639)	(1 030)	16 412	(1 235)
В том числе:	2020 г.	3 000	-	270 808	(273 806)	-	2	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019 г.	700	-	43 069	(40 769)	-	3 000	-
Расчеты по авансам выданным	2020 г.	12 643	(1 235)	129 774	(114 752)	(819)	27 665	(2 054)
	2019 г.	2 276	(204)	19 274	(8 907)	(1 030)	12 643	(1 235)
Прочие дебиторы	2020 г.	769	-	32 003	(29 666)	-	3 106	-
	2019 г.	2 266	-	6 296	(7 793)	-	769	-
ИТОГО	**2020 г.**	**16 412**	**(1 235)**	**432 585**	**(418 224)**	**(819)**	**30 773**	**(2 054)**
	2019 г.	**5 242**	**(204)**	**68 639**	**(57 469)**	**(1 030)**	**16 412**	**(1 235)**

12. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	7 606	-	6
Средства на валютных счетах	-	-	-
Переводы в пути	3	-	
Итого денежные средства	**7 609**	-	**6**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**7 609**	-	**6**

На 31.12.2020г. банковских депозитов нет.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал:

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал:

Добавочный капитал на 31.12.2020 – 13 144 тыс. рублей;

Добавочный капитал на 31.12.2019 – 13 144 тыс. рублей;

Добавочный капитал на 31.12.2018 – 10 330 тыс. рублей.

14. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения и отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Компании.

Задолженность по кредитам, полученным в форме овердрафта, отражается, в сумме, фактически перечисленной банком сверх средств, имеющихся на счетах Компании.

В расходы по кредитам и займам включаются расходы, на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

15. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		
				Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**2020 г.**	**18 760**	**56 119**	**(68 114)**	**(1 040)**	**5 725**
	2019 г.	**-**	**23 995**	**(4 370)**	**(864)**	**18 761**
Задолженность перед лизингодателем	2020 г.	4 204	6 756	(4 199)	(1 040)	5 721
	2019 г.	-	8 116	(3 047)	(864)	4 204
Займы полученные	2020 г.	14 556	49 363	(63 915)	-	4
	2019 г.	-	15 879	(1 323)	-	14 556
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**2020 г.**	**7 506**	**434 996**	**(385 564)**	**-**	**56 939**
	2019 г.	**933**	**84 265**	**(77 692)**	**-**	**7 506**
в том числе: Поставщики и подрядчики	2020 г.	4 142	224 019	(217 015)	-	11 146
	2019 г.	377	30 084	(26 319)		4 142
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2020 г.	1 474	13 284	(12 602)	-	2 157
	2019 г.	217	4 910	(3 653)	-	1 474
Задолженность по налогам и сборам	2020 г.	1 012	24 366	(15 980)	-	9 397
	2019 г.	102	2 533	(1 623)	-	1 013
Авансы полученные	2020 г.	-	104 444	(72 780)	-	31 664
	2019 г.	-	27 972	(27 972)	-	-
Прочие кредиторы	2020 г.	878	68 883	(67 187)	-	2 574
	2019 г.	237	18 766	(18 125)	-	878
ИТОГО	**2020 г.**	**26 268**	**491 115**	**(453 678)**	**(1 040)**	**62 663**
	2019 г.	**933**	**108 260**	**(82 062)**	**(864)**	**26 268**

16. Налоги

До 01.10.2020 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения. За 9 месяцев 2020 г. получена прибыль и начислен УСН в размере 2 336 тыс. рублей.

После 01.10.2020 г. Общество применяло общую систему налогообложения. За 4 квартал 2020 г. получена прибыль и начислен налог на прибыль в размере 3 243 тыс. рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства и вправе не применять ПБУ 18/02. В связи с этим разницы между налоговым и бухгалтерским учетом не отражаются.

17. Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работников, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создаются.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

18. Выручка от продаж

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован раздельный учет доходов и расходов по основным видам деятельности.

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала.

Признавать выручку на дату принятия отчета заказчиком (п. 12 ПБУ 9/99), а расходы включать в себестоимость продаж на дату признания выручки.

Оказанные услуги учитывать по полной себестоимости исходя из всех фактических затрат с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида работ, услуг.

Структура выручки (Без НДС):

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Складские и логистические услуги	259 597	43 069
Продажа собственных товаров	8 919	603
Услуги по закупке продуктовых наборов	4 864	-
Фотостудия	2 695	-
Академия	1 412	-
Услуги центра подготовки товаров	1 091	-
Маркетинговые услуги	450	-
Итого	**279 028**	**43 671**

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020г.	2019г.
Складские и логистические услуги	199 375	45 330
Продажа собственных товаров	6 453	433
Фотостудия	9 357	1 221
Академия	5	-
Услуги центра подготовки товаров	4	-
Итого себестоимость продаж	**215 194**	**46 984**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020г.	2019г.
Канцтовары, хоз. товары в офис	3 126	212
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	2 103	207
Затраты на ГСМ	1 155	117
Иные управленческие расходы	6 425	986
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**12 809**	**1 522**

Рекламные расходы	7 902	381
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**7 902**	381

20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прощение долга учредителем	14 192	-	-	-
Прочие доходы/расходы	2 939	14 738	1 334	2 563
Расходы прошлых лет	-	17 504	-	-
Резерв по сомнительны долгам	-	-	-	1 030
Итого прочие доходы/расходы	**17 131**	**32 242**	**1 334**	**3 593**

21. Связанные стороны

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Хуснуллин Линар Ильсурович	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Не было	Не было
Ханда Кевин Раджнишевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Был учредителем до 12.01.2021г.	Не было
Буслаев Михаил Анатольевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Был учредителем до 12.01.2021г.	Финансовые операции, включая предоставлен ие займов
Еремеев Сергей Николаевич	Физическое лицо оказывает значительное влияние на организацию	Не было	Не было
Сафина Ландыш Рафисовна	Основной управленческий персонал организации, составляющий бухгалтерскую отчетность	Был генеральным директором до 14.01.2021. Была учредителем до 12.01.2021г.	Финансовые операции, включая предоставлен ие займов

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Купцова Елена Эдуардовна	Основной управленческий персонал организации, составляющий бухгалтерскую отчетность	Стала генеральным директором с 15.01.2021г.	Не было
ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ»	Обе организации – члены одной Группы	Общество является дочерним предприятием этой организации	Не было
ООО "МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ"	Обе организации – члены одной Группы	Общество является единственным участником этой организации	Финансовые операции, включая предоставление займов, оказание услуг
ООО "ФИКС"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Получение услуг
ООО "МСО1"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "МСО2"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "ЕНОТ ЭКСПРЕСС"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "ДАНИС МАРКЕТ"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "ЮНИТИ ГРУПП"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "АВА ГРУПП"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "БАНК 131"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "131 ТЕХНОЛОГИИ"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "ФИКС ВЕНЧУРС"	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Не было	Не было
ООО "ЕПН"	На организации оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.	Не было	Не было
ООО "ЦБН"	На организации оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.	Не было	Не было

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Бенефициарные владельцы Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарным владельцем является основной учредитель головного Общества (ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ») – Еремеев Сергей Николаевич, владеющий долей 80% в уставном капитале ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ».

Операции со связанными сторонами за 2020 г. (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма операции	Остаток дебиторской задолжнности (включая авансы) по операции на 31.12.2020г.	Остаток кредиторской задолженности (включая авансы) по операции на 31.12.2020г.
ООО «МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ»	Компоновка и доставка заказов	268 810	-	25 967
ООО «МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ»	Агентский договор	9 911	1 493	-
ООО «МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ»	Беспроцентные займы	28 583	-	-
ООО «МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ»	Передача товаров на комиссию	10 202	4 484	-
САФИНА ЛАНДЫШ РАФИСОВНА	Займ	57	-	4
ХУСНУЛЛИН ЛИНАР ИЛЬСУРОВИЧ	Займ	1 020	-	-
БУСЛАЕВ МИХАИЛ АНАТОЛЬЕВИЧ	Займ	14 192	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 2 576 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

22. События после отчетной даты

В 2021 году между всеми участниками ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ», Обществом, Еремеевым Д.Н., ООО ЛК «ЗАДЕНЬ.РУ» заключен ряд сделок, в результате которых произошло изменение состава участников ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ», в состав участников вошло ООО «Агрегатор-с Онлайн» с долей участия 30%. Условия указанных сделок, помимо прочего, содержат ограничения на распоряжение участниками Общества принадлежащими им долями в уставном капитале Общества (в том числе положения о праве присоединиться к продаже, а также опционы) и регулирует порядок осуществления корпоративного управления.

На дату подписания настоящей отчетности бенефициарным владельцем Общества является основной учредитель головного Общества (ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ») – Еремеев Сергей Николаевич, владеющий долей 56% в уставном капитале ООО «КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ».

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

23. Непрерывность деятельности

В 2021 году Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

24. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, которая была подписана 31.03.2021 г., но еще не утверждена акционерами Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности.

Корректировки связаны с неправильной классификацией доходов и расходов и несвоевременным отражением активов и обязательств в учете Общества. Влияние корректировок на показатели бухгалтерской отчетности:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года					
1110	Нематериальные активы	-	1	597	597
1150	Основные средства	21 386	2	18 525	39 911
1180	Отложенные налоговые активы	18 328	3	(18 328)	-
1210	Запасы	20 997	4	(14 954)	6 043
1220	НДС	2 441	5	186	2 627
1230	Дебиторская задолженность	33 161	6	(4 442)	28 719
1240	Финансовые вложения	400	7	(400)	-
1260	Прочие оборотные активы	1 527	8	158	1 685
1370	Нераспределенная прибыль	323	9	11 049	11 372
1420	Отложенные налоговые обязательства	31 907	10	(31 907)	-
1450	Прочие обязательства	6 599	11	(878)	5 721
1520	Кредиторская задолженность	53 860	12	3 079	56 939
2110	Выручка	279 734	13	(706)	279 028
2120	Себестоимость продаж	(135 605)	14	(79 589)	(215 194)
2100	Валовая прибыль	144 129	15	80 295	63 834
2210	Коммерческие расходы	(322)	16	(7 581)	(7 903)
2220	Управленческие расходы	(124 639)	17	111 830	(12 809)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	19 168	18	23 954	43 122
2340	Прочие доходы	15 920	19	1 211	17 131
2350	Прочие расходы	(2 998)	20	(29 244)	(32 242)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	32 110	21	(4 079)	28 031
2410	Налог на прибыль	(13 579)	22	10 337	(3 242)
2411	Текущий налог на прибыль	-	23	(3 242)	(3 242)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки
2412	Отложенный налог на прибыль	(13 579)	24	(13 579)	-
2460	Прочее	-	25	(2 336)	(2 336)
2400	Чистая прибыль (убыток)	18 531	26	3 922	22 453

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки
	Корректировки показателей 2019 года				
1150	Основные средства	8 499	1	2 633	11 132
1210	Запасы	1 782	2	104	1 886
1230	Дебиторская задолженность	13 339	3	1 838	15 177
1240	Финансовые вложения	150	4	(150)	-
1260	Прочие оборотные активы	975	5	(829)	146
1370	Нераспределенная прибыль	(15 484)	6	4 404	(11 080)
1450	Прочие обязательства	5 068	7	(864)	4 204
1520	Кредиторская задолженность	7 451	8	55	7 506
2110	Выручка	42 296	9	1 376	43 672
2120	Себестоимость продаж	(24 488)	10	(22 496)	(46 984)
2100	Валовая прибыль	17 808	11	(21 120)	(3 312)
2210	Коммерческие расходы	-	12	(381)	(381)
2220	Управленческие расходы	(26 727)	13	25 205	(1 522)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(8 919)	14	3 704	(5 215)
2340	Прочие доходы	37	15	1 297	1 334
2350	Прочие расходы	(2 241)	16	(1 352)	(3 593)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 123)	17	3 649	(7 474)
2410	Налог на прибыль	(408)	18	408	-
2460	Прочее	-	19	(414)	(414)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(11 531)	20	3 643	(7 888)

Генеральный директор
ООО Логистическая компания «ЗАДЕНЬ.РУ» _____/Купцова Е.Э./

Дата 15 июня 2021 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1181690055557 Логистическая компания «ЗаДень.ру» ИНН 1655404454 РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17662

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс"

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 11 февраля 2020 года (протокол № 433) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 11 февраля 2020 года за основным регистрационным номером записи –

1206043740

Генеральный директор СРО ААС О.А. Носова