Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Байт-Транзит-Континент»
за 2020 год

Юридический адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск, Фрунзе, дом № 18/1, оф.18
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Директор Шпикельман А.А.
Исполнительный директор – Казанцева В.В.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
2. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной бухгалтерской отчетностью и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основанием составления исправленной бухгалтерской отчетности является следующее:
в бухгалтерском балансе исправлены показатели строк
1170 «Финансовые вложения», 1230 «Дебиторская задолженность»,
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»
(предоставленные займы со сроком возврата свыше 12 месяцев после отчетной даты перенесены из строки 1240 в строку 1170; предоставленные займы беспроцентные перенесены из строки 1240 в строку 1230).

3. Основной вид деятельности в 2020 году – транспортная обработка грузов.
4. Дочерние и зависимые общества:

Наименование	Местонахождение	Доля УК
ООО "БТЛ" ИНН 5407460226	630007, г. Новосибирск, ул. Сибревкома, д. 2, оф. 316/1	90% -9000,00 руб.
ООО "БТР" ИНН 5402480966	630099. г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 18, оф. 19	49% -49000,00 руб.
ООО "Норд-ЛК" ИНН 5410020306	630007, г. Новосибирск, ул. Сибревкома, д. 2, оф. 20	49%-14945,00 руб.

5. Среднесписочная численность ООО «БТК» за 2020 год составила 254 человек, Выручка по основному виду деятельности за 2020 год – 739 552 тысяч рублей, валюта баланса на 31 декабря 2020 года – 236 310 тысяч рублей.

6. На 31 декабря 2020 года в ООО «БТК» зарегистрировано 23 обособленных подразделения. Обособленные подразделения не имеют выделенных балансов и расчетных счетов. Заработная плата по всем подразделениям рассчитывается в головной организации.

7. Амортизация по ОС и нематериальным активам начисляется линейным способом.
8. ТМЦ оценивается по фактической себестоимости.
9. Резерв под снижение стоимости не создавался.
10. Срок полезного использования ОС определяется организацией самостоятельно как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного

использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

11. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:
    - срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект;
    - срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности;
    - количества продукции или иного натурального показателя объема работ, который организация собирается получить с использованием этого актива.
12. Управленческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" без распределения по видам деятельности.

13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Моментом отгрузки считается дата передачи в собственность покупателю или прием работы заказчиком.

14. Расшифровка финансовых вложений.
    Выданные займы – 49 536 тыс. руб.
    Сумма доходов по выданным займам (проценты) в 2020 году составила 6 078 тыс. руб.

15. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

16. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская/Кредиторская задолженность	Начало 2020 года , тыс. руб.	Конец 2020 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками	20 054	11 217
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 358	54 640
Прочие дебиторы и кредиторы	31 467	36 500
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками	40 269	81 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 344	7 119

17. Наиболее существенные долговые обязательства по Займам и Кредитам (без учета начисленных процентов):

Дебиторская/Кредиторская задолженность	Начало 2020 года, тыс. руб.	Конец 2020 года, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	10 530	13 943
Краткосрочные кредиты и займы	4 712	6 055

18. Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, за 2020 год составила 2 231 тыс. руб.
19. Сроки погашения займов и кредитов: 7 410 тыс. руб. - в 2022 году, 6 533 тыс. руб. – в 2023 году, 6 055 тыс. руб.- в 2021 году.

20. Информация о выданных залогах в обеспечение обязательств по кредитам: Транспортные средства на сумму 28 500 тыс. руб.

21. В 2020 году согласно учетной политике организации по бухгалтерскому учету создавался резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2020 резерв на оплату отпусков составил 4 010 тыс. рублей, резерв по сомнительным долгам – 10 164 тысяч рублей. В налоговом учете создание резерва по отпускам не предусмотрено, по сомнительным долгам в налоговом учете резерв составил 10 164 тысяч рублей.

22. В 2020 году все автотранспортные средства, предназначенные для перевозки грузов, были сданы в аренду, перевозка грузов клиентов автотранспортом производилась за счет привлечения сторонних перевозчиков и экспедиторов.

23. В 2020 году Обществом был получен убыток в размере 43 837 тысяч рублей. В течение 2020 г. на деятельность Общества оказывала влияние вспышка коронавирусной инфекции COVID-19, которая привела к уменьшению масштабов деловой активности участников рынка.

Сведения о связанных сторонах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Шпикельман Александр Михайлович – доля участия в уставном капитале 57,33%.
Операции со связанными сторонами за 2020 год.

Наименование	**Характер отношений**	**Вид операции**	**Объем операций, в тыс. руб.**
ООО «Байт-Транзит-Регион»	Дочерняя организация 49%	Автоуслуги (поставщик)	82 999
		договоры аренды (арендатор)	28 100
		договор перевозки (покупатель)	4 396
ООО «НОРД ЛогистиК»	Дочерняя организация 49%	Начислены проценты по выданному займу	5 325
		Гашение займа	12 500
ООО «Байт»	Доля Шпикельмана А.М. 58,5%	Договор аренды	3 028
ООО «Байт-Авив»	Доля Шпикельмана А.М. 100%	Эксплуатация здания	1 730

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило: оплата труда – 1 787 тыс. руб., страховые взносы – 540 тыс. руб., отпускные – 93 тыс. руб.
Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (директор, первый заместитель директора, исполнительный директор).

Риски хозяйственной деятельности.

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. О потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество:

Финансовые риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров - рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков.

Кредитные риски у общества минимальные, в связи с тем, что у Общества отсутствуют контрагенты с нестабильным финансовым положением и наличием признаков банкротства.

Риск ликвидности у общества минимальный в связи с имеющимися у Общества возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Отраслевые риски.

Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации ее последствий, оказывают влияние на деятельность организаций различных отраслей.

Руководство Общества осуществляет непрерывную оценку рисков и негативного влияния пандемии.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Какие–либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

Существует риск в 2021г., связанный с возможным введением чрезвычайного положения в связи с распространением коронавируса, а также приостановкой деятельности организации на неопределенный период. До настоящего времени неблагоприятные последствия для Общества минимальны.

В других странах организация свою деятельность не осуществляет.

Правовые риски.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли Общества.

Репутационный риск

Общество имеет минимальный репутационный риск в связи с высоким качеством оказываемых им услуг, отсутствием негативных отзывов. В ценовом сговоре Общество не участвует. Уменьшение объема оказываемых услуг не планируется.

Директор А.А. Шпикельман

02.12.2021