

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					выбыло				переоценка					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 19 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	-	-


 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
 ДИРЕКТОР
 ГОЛОВАНОВ С.С.



[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹	590	1683	-	(2101)	172
	5250	за 20 19 г. ²	-	590	-	-	590
в том числе Приобретение объектов основных средств	5241	за 20 20 г. ¹	590	1683	-	(2101)	172
	5251	за 20 19 г. ²	-	590	-	-	590

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5669	56269	91689
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Объекты незавершенного строительства в эксплуатации	5287	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	1000	-	-	(1000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	1000	-	-	(1000)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	-	-	22	-	-	-	X	22	-
	5420	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	X	-	-
В том числе											
Товары для перепродажи	5401	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5402	за 20 20 г. ¹	-	-	22	-	-	-	-	22	-
	5422	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С. *[Signature]*

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	119765	-	116440	-	(119765)	-	-	116440		
	5530	за 20 19 г. ²	89984	-	119765	-	(89984)	-	-	119765		
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 20 г. ¹	45191	-	50334	-	(47438)	-	-	50334	-	
	5531	за 20 19 г. ²	29674	-	47438	-	(29674)	-	-	47438	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 г. ¹	62562	-	50124	-	(62562)	-	-	50124	-	
	5532	за 20 19 г. ²	49192	-	62562	-	(49192)	-	-	62562	-	
Расчеты по взносам, налогам и сборам	5513	за 20 20 г. ¹	8307	-	15790	-	(8307)	-	-	15790	-	
	5533	за 20 19 г. ²	11645	-	8307	-	(11645)	-	-	8307	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 20 г. ¹	1458	-	192	-	(1458)	-	-	192	-	
	5534	за 20 19 г. ²	527	-	1458	-	(1458)	-	-	1458	-	
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	119765	-	116440	-	(119765)	-	-	116440	-	
	5520	за 20 18 г. ²	89984	-	119765	-	(89984)	-	X	119765	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 20 декабря г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	74136	98294	-	(74136)	-	-	98294
	5580	за 20 19 г. ²	78233	74136	-	(78233)	-	-	74136
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. ¹	38271	58668	-	(38271)	-	-	58668
	5581	за 20 19 г. ²	61468	38271	-	(61468)	-	-	38271
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 20 г. ¹	30856	38329	-	(30856)	-	-	38329
	5582	за 20 19 г. ²	14947	30856	-	(14947)	-	-	30856
Расчеты по взносам, налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	2636	1257	-	(2636)	-	-	1257
	5583	за 20 19 г. ²	504	2636	-	(504)	-	-	2636
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 20 г. ¹	-	10	-	-	-	-	10
	5584	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 20 г. ¹	2373	30	-	(2373)	-	-	30
	5585	за 20 19 г. ²	1314	2373	-	(1314)	-	-	2373
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	74136	98294	-	(74136)	-	-	98294
	5570	за 20 19 г. ²	78233	74136	-	(78233)	-	-	74136

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	5610	2430	1710
Расходы на оплату труда	5620	30610	26627
Отчисления на социальные нужды	5630	8436	6973
Амортизация	5640	184	21
Прочие затраты	5650	1468073	1473052
Итого по элементам	5660	1509733	1508383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1509733	1508383

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.




7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1572	2524	(1572)	-	2524
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	1572	2524	(1572)	-	2524

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
Голованов С.С.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹		За 20 19 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г. ¹ 20 19 г. ²	5910	-	-	-
		5920	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуют соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.

С.С. Голованов

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор
ООО «МаксЭкспресс»


Голованов С.С.
«12» октября 2021г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2020г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МаксЭкспресс» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МаксЭкспресс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «МаксЭкспресс».

Юридический адрес Общества: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., дом № 26В, строение 1, комн. 507-1

Фактический адрес Общества: 107023, г. Москва, Семёновская пл., д. 1А

Общество было учреждено Протоколом Общего собрания учредителей № 1 от 31.03.2014 г.

Бенефициарами Общества являются:

-Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД» (Христодулу Чатципавлу, 221 Хелиосс Корт, 3-ий этаж, 3036 Лимассол, Кипр) в лице директора Попи Саввы (Pori Savva), владеющая 50 % уставного капитала Общества;

-Лисицкая Дарья Андреевна (г. Москва, б-р Маршала Рокоссовского, д.6, корп.1, кв.1285, паспорт: 45 11 161332, выдан: 26 апреля 2011 года, ОТДЕЛЕНИЕМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ ПО РАЙОНУ ЮЖНОЕ МЕДВЕДКОВО) – владеющая 50 % уставного капитала Общества.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08 апреля 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1147746385225: Свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 77 № 017518025

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС № 7701 по г. Москве согласно Свидетельству серия 77 № 017518026. от 07.06.2006, ИНН/КПП 7701392454/770101001

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Организация перевозок грузов;
- Транспортная обработка грузов;
- Товарно-экспедиционные услуги;
- Деятельность железнодорожного транспорта;
- Аренда железнодорожного транспорта и оборудования;
- Транспортная обработка грузов;
- Хранение и складирование;
- Прочая вспомогательная деятельность железнодорожного транспорта;
- Иная деятельность, не противоречащая действующему законодательству РФ.

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность за 2019 год составила 22 человека, за 2020 год – 26 человек.

Исполнительные и контролирующие органы.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

1. Общее собрание участников.
2. Единоличный Исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

Гущин И.Н. – генеральный директор;
Леонтьева Т.В. - главный бухгалтер;
Редина Т.В. - финансовый директор;
Барулин С.В. – коммерческий директор.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями),

Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н (с изменениями),

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.11.2001г. № 96н (с изменениями),

а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже.

● Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с типовым рабочим планом счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2007 № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н с последующими изменениями и дополнениями). Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

● Основные средства учитываются согласно ПБУ 6/01 «Основные средства». Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»,

утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в ред. изм.) и устанавливается исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. По основным средствам, полученным во временное пользование и/или владение, амортизация не начисляется.

Расходы на осуществление любых видов ремонта основных средств, как собственных, так и арендованных, (текущий, средний, капитальный) являются текущими и отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов организации того отчетного периода, к которому они относятся.

Переоценка основных средств не проводится.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, учитываются в составе МПЗ и списываются во всей сумме по мере их ввода в эксплуатацию

- Формирование в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливается согласно ПБУ 14/2000. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация осуществляется линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива устанавливается Приказом о вводе в эксплуатацию объекта НМА, утверждаемым Генеральным директором Общества, и определяется согласно ПБУ 14/2000. В случае невозможности определения срока полезного использования НМА устанавливается срок переноса стоимости в 20 лет (но не более срока деятельности организации).

- Материалы в составе МПЗ учитываются по фактической цене приобретения, определяемой согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов. В случае необходимости распределения расходов, включаемых в фактическую цену, между различными видами материалов используется показатель пропорции – количество. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Оценка материалов при их отпуске осуществляется по методу средневзвешенной себестоимости.

- Товары в составе МПЗ, приобретаемые для реализации, учитываются по фактической себестоимости, определяемой согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров. В случае необходимости распределения расходов, включаемых в фактическую цену, между различными видами товаров используется показатель пропорции – количество. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. Оценка товаров при их выбытии (продаже, списании, передаче и т.п.) производится по методу средневзвешенной себестоимости.

- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату

Курсовая разница отражается в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы

- Формирование в бухгалтерском учете информации о финансовых вложениях производится согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Стоимость выбывающих финансовых вложений (в порядке погашения, реализации, списания и т.п.) устанавливается исходя из оценки, определяемой по способу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- Формирования в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, осуществляется согласно ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Заемные средства, срок погашения которых по договорам кредита или займа превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе операционных расходов непосредственно в периоде их возникновения.

Проценты по кредитам и займам включаются в операционные расходы.

- Для признания доходов, определяемых согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» применяется метод начисления. Доходом от обычных видов деятельности Общества является выручка, которую оно получает регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности. Основными видами деятельности является те, которые указаны в Уставе Общества, систематическими являются доходы, которые Общество получает не реже 2-х раз в год.

- Для признания расходов, определяемых согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» применяется метод начисления.

Расходы по основным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные. Для целей бухгалтерского учета прямыми являются все затраты, напрямую связанные с получением дохода от основных видов деятельности. К косвенным относятся затраты, не отнесенные к прямым, в том числе, расходы на аренду помещения, оплату труда управленческого персонала, налоги с ФОТ управленческого персонала, а также прочие расходы. Косвенные расходы списываются на расходы по окончанию месяца и не подлежат распределению между объектами калькулирования (метод директ-костинг).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно точно установить срок потребления расходов будущих периодов, он определяется приказом руководителя предприятия.

● Оценочные обязательства в учете формируются согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства». Корректировка величины обязательств производится на 31 декабря отчетного периода.

● Организация применяет положения ПБУ 18/02 для отражения разниц в бухгалтерском и налоговом учетах.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

● На 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов и расходы на НИОКР. Наличие и движение нематериальных активов и расходов на НИОКР представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● Стоимость основных средств: на 31.12.2020г. составляет 2127 тыс. руб. на 31.12.2019г. – 627 тыс. руб., в том числе:

- остаточная стоимость основных средств: 31.12.2020г. - 1955 тыс. руб., 31.12.2019 – 37 тыс. руб.;

- незаконченные операции по приобретению, и модернизации основных средств: 31.12.2020г. - 172 тыс. руб., 31.12.2019г. – 590 тыс. руб.

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

На 31.12.2020г. у Общества имеются арендованные основные средства на сумму 5669 тыс. руб., на 31.12.2019г. стоимость арендованных основных средств составляла 56269 тыс. руб. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды

Наличие и движение основных средств представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● Стоимость запасов: на 31.12.2020г. составляет 22 тыс. руб., на 31.12.2019г. запасы отсутствовали. В составе запасов отражена стоимость материалов, находящихся на складе. Наличие и движение запасов представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● 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.

● На 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. у Общества финансовые вложения отсутствовали. Наличие и движение финансовых вложений представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020г. составляет 116440 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 119765 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные: 31.12.2020г. - 50334 тыс. руб., 31.12.2019г. – 47438 тыс. руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков: 31.12.2020г. – 50124 тыс. руб., 31.12.2019г. – 62562 тыс. руб.;

- расчеты по налогам, сборам и взносам: 31.12.2020г. - 15790 тыс. руб., 31.12.2019г. – 8307 тыс. руб.;

- расчеты с прочими дебиторами: 31.12.2020г. - 192 тыс. руб., 31.12.2019г. – 1458 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС. 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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Основными дебиторами Общества на 31.12.2020г. являются:

- поставщики и подрядчики: ООО «Максима Логистик» - 5908 тыс. руб., ОАО «РЖД» - 6764 тыс. руб., АО «РКК» - 1193 тыс. руб., ПАО «ТрансКонтейнер» - 7461 тыс. руб.;

- покупатели и заказчики: ООО «Леруа Мерлен Восток» - 17475 тыс. руб., ООО «Оператор Центр ТЭК» - 2577 тыс. руб., ООО «Самсунг СДС РУС» - 2241 тыс. руб.;

- налоги, сборы, взносы: налог на прибыль – 14267 тыс., взносы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 1074 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● Кредиторская задолженность Общества составляет на 31.12.2020г. - 98294 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 74136 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 31.12.2020г. - 58668 тыс. руб., 31.12.2019 – 38271 тыс. руб.;

- авансы полученные: 31.12.2020г. - 38329 тыс. руб., 31.12.2019г. – 30856 тыс. руб.;

- расчеты по налогам, сборам и взносам: 31.12.2020г. - 1257 тыс. руб., 31.12.2019г. - 2636 тыс. руб.;

- расчеты с прочими кредиторами: 31.12.2020г. - 40 тыс. руб., 31.12.2019г. – 2373 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками / подрядчиками с учетом всех предоставленных скидок и НДС. Задолженность перед покупателями и заказчиками отражена в отчетности за минусом НДС, начисленного с предварительных оплат. Просроченная кредиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Основными кредиторами Общества на 31.12.2020г. являются:

- поставщики и подрядчики: ООО «ВМКТ» - 2606 тыс. руб., ТОО «Исткомтранс» - 3135 тыс. руб., ООО «Фирма Экодор» - 31193 тыс. руб.;

- покупатели и заказчики: ООО «ДНС РИТЕЙЛ» - 14818 тыс. руб., ООО «КрасЛесСнаб» - 2476 тыс. руб., ООО «Максима Логистик» - 9599 тыс. руб.;

- налоги, сборы, взносы: НДС – 1250 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● На 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

● Денежные средства и денежные эквиваленты общества составляют: на 31.12.2020г. - 17075 тыс. руб., 31.12.2019г. – 2443 тыс. руб.

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 трех 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 ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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.

● Оценочные обязательства Общества составляют: на 31.12.2020 - 2524 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 1572 тыс. руб., и представляет собой обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме

случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

5. Информация о доходах и расходах организации

● Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2020г. составили: 1509427 тыс. руб., за 2019г. – 1550750 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2019г. и в 2020г. было оказание транспортно-экспедиционных услуг.

● Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020г. составили 1509733 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж: 1479193 тыс. руб.;

- управленческие расходы: 30540 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2019г. составили 1508383 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж: 1474849 тыс. руб.;

- управленческие расходы: 33534 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя стоимость услуг поставщиков, связанных с организацией перевозок, стоимость материалов, амортизация основных средств, используемых в деятельности, связанной с оказанием транспортно-экспедиционных услуг, а также оплату труда персонала, непосредственно занимающегося организацией перевозок.

Управленческие расходы включают в себя расходы на аренду помещений, оплату труда управленческому персоналу и стоимость прочих услуг общехозяйственного характера.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Состав затрат по основным видам деятельности представлен в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе 6:

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	2 430	1 710
Расходы на оплату труда	5620	30 610	28 901
Отчисления на социальные нужды	5630	8 436	6 973
Амортизация	5640	184	21
Прочие затраты (итого):	5650	1 468 073	1 470 778
транспортно-экспедиторские услуги		888 446	882 808
автотранспортные услуги		124 917	110 809
предоставление контейнеров (пользование)		57 206	69 581
предоставление подвижного состава		69 748	95 854
аренда вагонов			1 2446
жд тариф		142 004	145 203
фрахт		169 819	138 514
расходы по аренде		10 653	11 946
прочие расходы		5 280	3 617
Итого по элементам	5660	1 509 733	1 508 383
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 509 733	1 508 383

● Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы от начисленных штрафов контрагентам за нарушение условий договоров и положительные курсовые разницы. Прочие доходы Общества за 2020г. составили 3485 тыс. руб., за 2019г. – 3550 тыс. руб.

● В отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражены штрафы, пени, неустойки по договорам; расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты, расходы на услуги банков, прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности. Прочие расходы Общества за 2020г. составили 3372 тыс. руб., в 2019г. – 10553 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами

В состав связанных с Обществом лиц входят:

- учредитель Лисицкая Д.А. (доля участия – 50%);

- учредитель Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД» (доля участия – 50%);

- бенефициарные владельцы Компании с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД»: Кунаев М.А., Фалин Н.А., Циций О.М.

- генеральный директор Общества Гуцин И.Н.

Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами, осуществленных в 2019г. и 2020г.

Связанная сторона	Вид выплат	за 2020 г., тыс руб.	за 2019 г., тыс. руб.
Учредитель Лисицкая Д.А.	оплата труда	240,00	225,00
	дивиденды за год, предшествующий отчетному.	3250,00	1000,00
Учредитель Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД»	дивиденды за год, предшествующий отчетному.	-	1000,00
Бенефициарные владельцы Компании с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД, в том числе	дивиденды за год, предшествующий отчетному.	3250,00	-
Кунаев М.А.		812,50	-
Фалин Н.А.		1625,00	-
Циций О.М.		812,50	-
Генеральный директор Гуцин И.Н.	оплата труда	7650,76	5201,31
Итого:		6740,00	2225,00

7. Раскрытие существенной информации

●Обществом принято решение до утверждения бухгалтерской отчетности внести изменения в предоставленную 31.03.2021 в контролирующие органы бухгалтерскую отчетность в связи с обнаружением ошибок. Корректировочная отчетность составлена 12.10.2021г.

Информация о проведенных корректировках представлена ниже

Наименование показателя	Код	после корректировки	до корректировки
Бухгалтерский баланс			
Отложенные налоговые активы	1180	4080	-
Налог на добавленную стоимость	1220	7588	5498
Дебиторская задолженность	1230	116440	143502
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17075	15462
Прочие оборотные активы	1260	21	74
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44506	58817
Отложенные налоговые обязательства	1420	29	115
Кредиторская задолженность	1520	98294	103228
Отчет о финансовых результатах			
Себестоимость продаж	2120	(1479193)	(1461319)
Прочие доходы	2340	3485	7955
Прочие расходы	2350	(3372)	(7914)
Налог на прибыль	2410	(7)	(3544)
Прочее	2460	(3)	(17)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(188)	14063
Совокупный финансовый результат периода	2500	(188)	14063
Отчет об изменениях капитала			
Увеличение капитала за 2020г.: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3311	(188)	14123
Величина капитала на 31 декабря 2020г.: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3300	44506	58817
Чистые активы на 31 декабря 2020г.	3600	46506	58817
Отчет о движении денежных средств			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1547560	1546520
Прочие поступления от текущих операций	4119	43	123224
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1472980)	(1454472)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(38040)	(36780)
Платежи налога на прибыль организаций	4124	(11343)	(12272)
Прочие платежи по текущим операциям	4129	(6221)	(20657)
Поступления дивидендов, процентов по фин. вложениям	4214	-	15
Платежи в связи с приобретением внеоборот. активов	4221	(131)	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	-	(128900)
Прочие поступления от финансовых операций	4319	238	-
Платежи на уплату дивидендов	4322	(6500)	(5655)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	17075	15462
Величина влияния изменений курса иностр. валюты к рублю	4490	2006	1996

●Событий после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г. не происходило.

●Существенных ошибок по предшествующим отчетным периодам в 2020г. не выявлено.