

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВР Транспойнт»

Россия, 188804, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Калининский мкр, ул. Рубероидная, дом 27

ИНН 4704089073 КПП 470401001, р/с N 40702810600000001571 в АО «СЭБ Банк» к/с № 30101810500000000747 БИК 044030747 г. Санкт-Петербург
ОГРН 1124704000662

«21» марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общие сведения об организации

Единоличным исполнительным органом Общества начиная с 01.08.2020 г. по настоящее время является генеральный директор – Кузнецов Александр Владимирович.

В конце 2021 г произошли изменения в составе Совета директоров общества, состав и председатель Общества изменились.

Проверку и подтверждение правильности годового отчета и бухгалтерского баланса, а также текущего состояния дел осуществляет аудитор: ООО «ПромСтройАудит Консалт», согласно договору на оказание аудиторских услуг № 181021/3-КОС от 18.10.2021.

Основной вид деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. В следующем отчетном периоде (в 2022 году) предприятие не имеет намерения изменять, прекращать основной вид деятельности. С открытием обособленного подразделения в сентябре 2021 г. по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская д. 17 к.2 литер А, пом. 28-Н предприятие активно развивает дополнительный вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (экспедиторские услуги по международным перевозкам).

С августа 2020 г. и по настоящее время Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 41 человек.

Уставный капитал составляет на 01.01.2022 г. - 10 000 рублей, добавочный капитал – 41 397 085,19 рублей.

Бенефициарным владельцем, имеющим преобладающее участие в капитале Общества, а также председателем Совета директоров Общества является гражданин Финляндии Кари Талвитие.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ, а именно с требованиями Федерального закона от 03.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами по бухгалтерскому учету по формам, утвержденным Приказом министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н).

Выручка от реализации услуг по международным перевозкам грузов собственным автотранспортом составила 151 052,1 тыс. руб. без НДС (в 2020 г. – 137 433,2 тыс. руб. без НДС), что составляет 84 % от общей суммы реализации.

Выручка от реализации экспедиторских услуг по международным перевозкам составила 22 013,5 тыс. руб. без НДС (в 2020 г. деятельность, связанная с экспедиторскими услугами, не осуществлялась), что составляет 12,2 % от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по внутрироссийским перевозкам грузов составила 4 092,9 тыс. руб. без НДС (в 2020 г. – 5 202,4 тыс. руб. без НДС), что составляет 2,3 % от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по сдаче подвижного состава в аренду составила 469,4 тыс. руб. без НДС (в 2020 г. – 660,8 тыс. руб. без НДС), что составляет 0,3 % от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг таможенного представителя составила 2 147,2 тыс. руб. без НДС (в 2020 г. – 537,2 тыс. руб. без НДС), что составляет 1,2 % от общей суммы реализации.

Капитальные вложения предприятие в отчетном году не осуществляло.

Основную стоимость амортизируемого имущества предприятия составляют автотранспортные средства.

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Договора доверительного управления Обществом не заключались.

В 2021 г. контрагентов, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами - не было. Крупных сделок не было.

1. Элементы учетной политики.

Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и одновременно соблюдаются условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основание: статьи 271, 272 Налогового кодекса РФ.

Моментом реализации признается отгрузка товара покупателям.

НДС по приобретенным ценностям учитывается исходя из видов деятельности (экспорт услуг по ставке 0% и услуги, реализуемые на территории РФ по ставке 20%). В связи с вышеупомянутым, в компании ведется отдельный учет НДС по приобретаемым ценностям.

Оценочные резервы создаются: резерв на отпуска, сальдо на 31.12.2021 = 1573,5 тыс. рублей; резерв по сомнительным долгам, сальдо на 31.12.2021 = 339,4 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 не создавался, поскольку имеется уверенность в том, что материально-производственные запасы морально не устарели, не теряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость не снизилась. В составе запасов Общества все 100% составляют дизельное топливо, запасные части, спецодежда предназначенные для основного вида деятельности - грузоперевозок.

Внесены изменения в Учетную Политику на 2021 год:

С 01.01.2021 г согласно п.2 приказа Минфина № 180н от 15.11.2019 г. в учетной политике Общества закреплено применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективным методом.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы.

Условные активы/обязательства отсутствуют.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выручка за 2021 год составила 179 775 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 10 882 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 11 806 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль составила 1 181 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 8 472 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2021 г. составила 61 886 тыс. руб.

Чистые активы общества составили: на начало 2021 г. – минус 45 224 тыс. руб., на конец 2021 г. – 4 645 тыс. руб.

Наибольшее влияние на чистую прибыль/убыток в 2021 г. в структуре финансовых результатов организации также, как и в прошлый отчетный период, оказали курсовые разницы, на этот раз положительные, и возросшая выручка, связанная с новым видом деятельности – экспедиторские услуги по международным перевозкам. Показатель выручки по сравнению с 2020 годом улучшился на 35 941 тыс. рублей.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Объекты нематериальных активов отсутствуют.

Выданных векселей и размещенных облигаций Общество не имеет.

В 2021 г остаток задолженности по договору займа с «ВР – Групп» на общую сумму 1671,9 тыс. ЕВРО, заключенный 22.12.2017 со сроком действия договора по 28.12.2027, был закрыт посредством перевода остатка долга по договору уступки от 18.06.2021 г. на новых кредиторов – АО «Авинд Интернэшнл Ою» и единственного участника Общества АО «Транспойнт Интернешнл (ФИ) Ою» со сроком погашения долга в июне 2023 г. в размере 450 тыс. ЕВРО и 497,5 тыс. ЕВРО соответственно. В 2021 году было погашено (оплачено) по договору займа с «ВР-Групп» основной суммы долга на сумму 222,8 тыс. ЕВРО, начислено и оплачено процентов 9,6 тыс. ЕВРО. Таким образом с 18.06.2021 г займ с «ВР-Групп» погашен полностью. Решением АО «Транспойнт Интернешнл (ФИ) Ою» - единственного участника ООО ВР Транспойнт от 30.12.2021 г. с целью увеличения чистых активов Общества внесен вклад в имущество Общества путем оплаты через прекращение обязательства ООО «ВР Транспойнт» перед акционером в размере 497,5 тыс. ЕВРО. Начисленные проценты в размере 4,7 тыс. ЕВРО были выплачены. Таким образом обязательства перед АО «Транспойнт Интернешнл (ФИ) Ою» также полностью погашено. Обязательство в размере 450 тыс. ЕВРО перед АО «Авинд Интернэшнл Ою» в 2021 г не погашалось, а также начисленные проценты в размере 4,2 тыс. ЕВРО начислялись, но не выплачивались.

Экологическая деятельность Обществом в 2021 г. не осуществлялась.

Деятельность в области НИОКР не осуществлялась.

По состоянию на 31.12.2021 года общество имеет 1 безотзывную банковскую гарантию, выданную 11 июля 2019 г. Акционерным Обществом «СЭБ Банк» по исполнению обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в качестве таможенного представителя и таможенного перевозчика на общую сумму 39 000 тыс. руб. сроком действия до 08 июля 2022 г. В качестве обеспечения выданных гарантий имущество Общества в залог не передается.

3. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- АО «Транспойнт Интернешнел (ФИ) Ою», единственный участник, 100% доля уставного капитала, характер отношений в 2021 г.(ставка 0%):

услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов 99 242,8 т. руб.;

услуги, оказанные в качестве таможенного представителя в рамках международной перевозки и экспедирования грузов 407,3 т. руб.;

услуги, полученные по ремонту и техническому обслуживанию ТС 6 283,7 т. руб.;

услуги, полученные от аренды ТС 867,5 т. руб.

- АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)», (для него «Транспойнт Интернешнел» (ФИ) Ою является также единственным акционером), характер отношений в 2021 г.:

услуги, оказанные по аренде ТС в т. ч. НДС 20% 563,2 т. руб.;

услуги, полученные от аренды ТС в т. ч. НДС 20% 1 381,7 т. руб.;

услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов 2 873,9 т. руб.;

услуги, полученные по международным и внутрироссийским перевозкам 2 083,6 т. руб.;

- генеральный директор Кузнецов Александр Владимирович является в настоящий момент также генеральным директором АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)»:

- заработная плата генерального директора Кузнецова Александра Владимировича в 2021 г. составила 614,4 тыс. руб., страховые взносы на ОПС 22 % составили 33,8 тыс. руб., на ОПС 10 % - 44,8 тыс. руб., на ОМС 5,1 % - 7,8 тыс. руб., на ОМС 5 % - 22,4 тыс. руб., в ФСС 2,9 % - 4,5 тыс. руб.; НДФЛ – 78 214 руб.

- АО «Авинд Интернэшнл Ою», единственный участник, 100% доля уставного капитала в АО «Транспойнт Интернешнл (ФИ) Ою», характер отношений в 2021 г. (ставка 0%):

услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов собственным транспортом 4 060,4 тыс. руб.;

услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов привлеченным транспортом 17 390,1 тыс. руб.;

услуги, полученные по ремонту и техническому обслуживанию ТС - 4 111,2 тыс. руб.

услуги, полученные по международным перевозкам и экспедированию грузов 535,3 тыс. руб.

4. Информация по «Отчету о движении денежных средств»

По состоянию на отчетную дату возможность и необходимость привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Существенные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, увеличения цен на топливо, а также с ухудшением эпидемиологической обстановки в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и осложнившейся геополитической обстановкой.

Влияние курсов валют является существенным, поскольку в текущем отчетном периоде аналогично предыдущему была существенна доля импорта приобретаемых и оплачиваемых для ведения основной деятельности товаров и услуг (поставщики – иностранные юридические лица), а также была существенна доля выручки в иностранной валюте (57,5 % в 2021 г. к общему объему выручки) от реализации услуг международных грузоперевозок. Однако укрепление ЕВРО в текущем отчетном периоде привело к существенному увеличению валовой прибыли, уменьшению расходов, а положительные курсовые разницы благоприятно сказались на годовой чистой прибыли Общества.

Общество относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от последствий пандемии. Но несмотря на это в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, нет сокращений численности персонала.

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

6. Сведения о затратах на энергоресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов учитываются в составе арендной платы.

7. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации

Показатели за 2021 год (В тысячах рублей)

Продажи	179 775
Прибыль	8 472
Чистые активы	4 645
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	2,000
Коэффициент быстрой ликвидности	1,934
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,459
Коэффициент наличия собственных средств	0,100
Рентабельность продукции	4,13 %
Рентабельность компании	4,71 %
Рентабельность активов	13,68 %
Рентабельность продаж	4,31 %
Оценка риска банкротства	Высокий риск банкротства
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности (в тыс. руб.)

Данные бухгалтерской отчетности	2020	2020	2019	2018
Продажи	179 775	143834	134 650	131 463
Чистая прибыль	8 472	(17519)	9 323	(12368)
Деньги	8 187	12 219	2 703	1 506
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	564	777	827	408
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	14 457	31 152	51 063	68 766
Дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	26 921	12 477	14 931	14 348
Кредиторская задолженность	17 481	7 449	12 173	11 348
Полученные кредиты и займы	38 186	106129	92 745	119 565
Чистые активы	4 645	(45224)	(27 704)	(37 027)

8. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

В новой геополитической ситуации руководство также планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности:

- поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации;
- увеличение доли 100% предоплаты со стороны заказчиков;
- пересмотр маркетинговой политики;
- пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;
- получение финансовой помощи со стороны собственников компании;
- кредитование в банке.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В отношении задолженности ООО "Балтийские Авторесурсы", ИНН 7811407625, которая образовалась в конце 2018 г. и до настоящего момента не погашена контрагентом, появилась существенная определенность: с высокой степенью вероятности можно утверждать, что сумма задолженности в размере 329 800 рублей является не реальной к взысканию, поскольку 06.07.2021 г. организация была признана банкротом, в отношении неё было открыто конкурсное производство, а задолженность не погашена. После ликвидации организации резерв по сомнительным долгам в размере задолженности будет закрыт, долг будет списан на прочие расходы.

9. Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Федеральным законом 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» Общество не осуществляло.

10. Чистые активы

На конец 2021 года у Общества сформировались положительные чистые активы в размере 4 645 тыс. рублей. Положительные чистые активы у Общества зафиксированы впервые за 5 лет. В текущем отчетном периоде улучшить чистые активы удалось, во-первых, за счет перевода во вклад имущества Общества займа, который был взят у акционера Общества в размере 41 397 тыс. руб. и который в итоге составил добавочный капитал Общества без изменения его уставного капитала, во-вторых, улучшению ситуации с чистыми активами способствовало укрепление курса ЕВРО и увеличение объема продаж в целом.

11. Заключительные положения и непрерывность деятельности

Курс ЕВРО по ЦБ составил на 01.01.2021 = 90,7932, на 31.12.2021 = 84,0695

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: положительные курсовые разницы = 16 109,3 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы = 9 965,5 тыс. руб.

Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество считает, что ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, связанных с ней ограничений и осложнившейся геополитической обстановкой, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Генеральный директор  Кузнецов А. В.