

Пояснения к годовому отчету за 2021 год

ООО "РусТрансСервис"

I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО "РусТрансСервис" было создано в феврале 2012 года в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Внесено в запись Единого государственного реестра юридических лиц за основным государственным номером 1123926008910, свидет-во 39 №001490506 от 10.02.2012 г.

В настоящий момент общество зарегистрировано по адресу: Калининградская область, Гурьевский район, поселок Дорожное, Датский проезд 3.

ООО "РусТрансСервис" является предприятием, уставный капитал которого 100% принадлежит физическому лицу.

Уставный капитал общества составляет 100 000 руб.

По состоянию на отчетную дату общество не имеет филиалов и подразделений.

Организация не осуществляет деятельности, требующей оформления лицензий.

Среднесписочная численность на отчетную дату составила 42 человек. Средняя ежемесячная заработная плата на предприятии в отчетном году составила 29 475 рублей. Страховые взносы от заработной платы за 2021 год составили 4 001 тыс. рублей.

Основным видом деятельности предприятия являются международные автомобильные перевозки грузов (МАП) Предприятие является действительным членом Ассоциации Международных Перевозчиков (АСМАП). Основным направлением перевозок является перевозка сборных грузов из стран Европы в Калининградскую обл. и экспортных грузов из Калининградской обл. в страны Западной Европы. Так же предприятие оказывает услуги по перевозке грузов на Российском рынке г.Москва и на территории стран Европы.

В течение 2021 года предприятие оказывало транспортные услуги.

Автопарк предприятия состоит по состоянию на 31.12.2020г из 11 собственных седельных и 12 седельных тягачей в лизинге. В сентябре 2021г. взяли лизинг один грузовой седельный тягач по договору лизинга с ООО Альфамобиль срок 59мес. В декабре 2020г. в лизинг взяли лизинге 2 грузовых седельных тягачей Mercedes-Benz по договорам лизинга с ООО Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус на срок 36мес. С ноября 2018г. в лизинге один грузовой седельный тягач Форд по договору лизинга с АО Сбербанк Лизинг на срок 48 мес. С августа 2018г. в лизинге 3 грузовых седельных тягачей Mercedes-Benz по договорам лизинга с ООО Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус на срок 48мес. Кроме того в лизинге с июля 2017г. находится 5 грузовых седельных тягачей SCANIA по договорам лизинга с ООО Скания-Лизинг.

Для оказания услуг по грузоперевозке предприятие имеет в собственности 5 полуприцепов марки Кроне, а также для оказания услуг по грузоперевозке арендует полуприцепы марки КРОНА в количестве 29шт. у ООО «ДСВ Транспорт.

Предприятие для производственных целей арендует нежилые помещения. Кроме того производит оплату услуг за ответ хранение транспортных средств на охраняемой парковочной площадке для грузового автотранспорта.

Общество продолжает рассчитываться по открытой в ноябре 2019г. невозобновляемой кредитной линии для оплаты затрат, связанных с приобретением трех тягачей седельных марки MAN TGX 18.460 4x2 BLS по контракту с MAN Truck & Bus Danmark A/S, на срок по «18» ноября 2022 г. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по кредиту составила 3 496 тыс.руб. В обеспечение кредитного договора был заключен договор залога на передачу в залог трех приобретенных тягачей. Оценочная стоимость каждого составила 2 876 тыс. руб. Общая стоимость залога 8 640 тыс. руб.

II. Применяемые правила бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерская отчетность ООО "РусТрансСервис" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения. Учет для целей налогообложения ведется в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ.

Внесение изменений в Учетную политику для целей налогового и бухгалтерского учета на 2022 год не планируется за исключением случаев изменения действующего законодательства РФ.

На 31.12.2021 произведена сверка с основными дебиторами и кредиторами. Расхождений не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не начислен, так как при проведении инвентаризации дебиторской задолженности не выявлено сомнительной задолженности.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

По транспортным услугам, оказываемым на основании договора на международные перевозки, общество применяет ставку НДС 0% согласно п.п.2.1 п.1 ст.164 НК РФ. На основании п.4 ст.165 НК РФ документы для обоснования применения налоговой ставки 0% предоставляются одновременно с налоговой декларацией.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 3/2006. Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ.

ООО "РусТрансСервис" доход от реализации определяет на дату оказания услуг. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления. Бухгалтерский и налоговый учет расходов и доходов максимально сближен.

Расходы будущих периодов (расходы на страхование, плата за доступ к базам данных и к программным продуктам и т.д.) подлежат списанию равномерно в течение определенного срока, к которому они относятся. Они отражены по строке 1260 актива бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Инвестиционная деятельность общества в течение 2021 года связана с поступлением от реализации основных средств (двух тягачей) в текущем периоде.

По финансовой деятельности отражается возврат открытой возобновляемой кредитной линии в размере 1 895 тыс.руб. и невозобновляемой кредитной линии в размере 1 952 тыс.руб.

Организация создает резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010.

В бухгалтерской отчетности на 2021 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность ООО "РусТрансСервис" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Предприятие планирует осуществлять свою деятельность в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Организации не известно о каких-либо событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год ПБУ 7/98.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

III. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанной стороной является единственный учредитель и генеральный директор ООО "РусТрансСервис" Степанюк Л.П. В 2021г. как единственному участнику общества была распределена прибыль за 2020г. в размере 4 130 тыс.руб. В 2021г. за выполнение трудовых обязанностей вознаграждение составило 2 217 тыс.руб. Кроме того, в июне 2021г. связанная сторона вернула денежные средства договору займа в сумме 200 тыс.руб., заключенному в 2019г. В сентябре 2021г. был заключен новый договор займа в размере 200 тыс.руб., который будет возвращен в 2022 году.

IV. Основные показатели деятельности

Основными видами деятельности организации в 2021 году являются международные автомобильные перевозки грузов. Выручка составила 186 888 тыс.руб. В 2021 году объем транспортных услуг увеличился на 8,45 % по сравнению с прошлым годом. На данную ситуацию повлиял рост курса евро.

Себестоимость услуг увеличилась в 2021 году на 12,17% по сравнению с 2020 годом.. Себестоимость составила 160 607 тыс.руб. Это связано с ростом курса евро.

Управленческие расходы увеличилась в 2021 году на 10,84% по сравнению с 2020 годом. Сумма управленческих расходов за 2020год составила 16 016 тыс.руб.

Прочие доходы увеличились в 2021 году на 129,21% по сравнению с 2020г. в связи с тем, в прочих доходах отражен доход в размере 4 541 тыс.руб. полученный в связи с освобождением от возврата льготного кредита под 2% полученный на возобновление деятельности в рамках Постановления Правительства РФ от 16.05.2020 N 696 .

Прочие расходы снизились на 18,45 % по сравнению с прошлым годом.

Размер начисленных в 2021 году процентов по кредитам составил 408 тыс.руб.

По результатам года в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 11 978 тыс.руб.

Генеральный директор

25.03.2022



Степанюк Л.П.