

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Лорри»
2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

Информация об Обществе - 3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность - 3
Основа составления бухгалтерской отчетности - 4
Изменения в учетной политике Общества на 2021 г - 5
Основные средства - 6
Финансовые вложения - 7
Запасы - 7
Дебиторская задолженность - 8
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств - 9
Капитал и резервы - 10
Кредиты и займы полученные - 11
Кредиторская задолженность - 11
Налоги - 11
Оценочные обязательства - 13
Выручка от продаж - 14
Расходы по обычным видам деятельности - 14
Прочие доходы и прочие расходы - 15
Связанные стороны -15
Условные активы и обязательства – 17
Прекращаемая деятельность - 18
Отступления от правил бухгалтерского учета - 18
События после отчетной даты - 18

Информация об Обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «Лорри»
 - 1.2. Юридический адрес: 620050, Екатеринбург, ул. Монтажников 2Б
 - 1.3. Фактический (почтовый адрес): 620050, Екатеринбург, ул. Монтажников 2Б
- Дата государственной регистрации: 19 марта 1993 года зарегистрировано Администрацией г. Екатеринбурга приказ № 343 от 19.03.1993 года.
- 1.4. ОГРН 1036604780937, ИНН 6663006255
 - 1.5. Уставный капитал составляет 12 000 000 (Двенадцать миллионов) рублей 00 копеек полностью оплачен.
 - 1.6. Исполнительный орган – генеральный директор Хаустов Олег Игоревич.
 - 1.7. Ревизионный орган – Ревизионная комиссия в составе следующих лиц: Абрамова Юлия Сергеевна, Беликов Роман Анатольевич, Некрасов Евгений Сергеевич.
 - 1.8. Органы управления: Собрание Акционеров, Совет директоров
 - 1.9. Аудитором Акционерного общества «Лорри» является Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Налоги и финансовое право» юридический адрес: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 77, этаж 3, помещение 81, ИНН 6659016677, ОРНЗ 11606069496.
 - 1.10. Обособленные подразделения организации:
 - Обособленное подразделение г.Омск (КПП 550745001)
 - Обособленное подразделение г.Пермь (КПП 590445001)
 - Обособленное подразделение г.Тюмень (КПП 720345001)
 - Обособленное подразделение г.Елабуга (КПП 164645001)
 - Обособленное подразделение г.Челябинск (КПП 744845001) до 01.05.2021
 - Обособленное подразделение г.Санкт-Петербург (КПП 784245001)
 - 1.11. АО «Лорри» намерено продолжать свою деятельность, и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.
 - 1.12. Общество занимается автоперевозками на грузовом транспорте и экспедированием грузов. Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 1 336 человек, по состоянию на 31.12.2020 численность составляла 1 311 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

- 1.1.Общество является одним из ключевых игроков рынка грузовых автомобильных перевозок, обладает крупнейшим на сегодня автопарком восточнее Москвы, численность которого превышает 576 современных автопоездов.
- 1.2.По данным РБК, Общество входит в пятерку крупнейших транспортно-экспедиторских компаний России, работающих в сегменте перевозок автотранспортом, по объему выручки. Общество стабильно занимает первое место среди транспортно-экспедиторских компаний, работающих в сегменте перевозок

- автотранспортом, в Уральском федеральном округе. В 2015 г. Общество приобрело транспортные средства, принадлежащие ранее ООО «Трансибурал», в связи с прекращением последним операционной деятельности на рынке автомобильных перевозок.
- 1.3. Автопарк Общества имеет средний возраст менее пяти лет и сформирован из современных тягачей Volvo, SCANIA и полуприцепов Schmitz. Все автопоезда соответствуют современным европейским экологическим стандартам Евро-4, Евро-5 и Евро-6.
 - 1.4. Компания обслуживает свыше 300 клиентов в России, Европе и Китае, а география перевозок охватывает всю Европу (от Франции до Польши и от Испании до Швеции) и все пространство СНГ и территорию Китая.
 - 1.5. Общество является надежным партнером для ведущих предприятий Урала, Поволжья, Сибири – корпорации «ВСМПО-АВИСМА», УГМК, ПНТЗ, КУМЗ, Мечел, Трубной металлургической компании, СИБУР Холдинг, Омсктехуглерод, а также для федеральных и международных компаний – Метро, Икеа, Юнилевер, Макфа, О'КЕЙ, Мишлен. В 2021 году увеличилось количество перевозок для ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ"(ОЗОН). Основа этого партнерства – это встроенность технологий перевозок Общества в производственный цикл.
 - 1.6. Основными конкурентами Общества на рынке автомобильных перевозок являются ООО «Деловые Линии» (в т.ч. ООО «ДЛ-транс»), Делко, Итеко.
 - 1.7. Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетный процесс осуществлялся в соответствии с учетной политикой.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности руководствовалось:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности.

- 1.8. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).
- 1.9. 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.

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

1.11. 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.

2. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г. и 2022г.

Учет МПЗ производится в соответствии ФСБУ 5/19, переход на новые стандарты осуществлен перспективно.

Переход на новые стандарты учета (Изменения в учетной политике на 2022 г.)

Начиная с 01.01.2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, затрагивающие имеющиеся в Обществе факты хозяйственной жизни:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот»

В связи с этим, в учетную политику Общества с 01.01.2022 года внесены изменения в части принципов и подходов к учету основных средств и аренды (а также запасов, в части пересекающейся с решениями по основным средствам).

Принципы и подходы к учету указанных выше объектов приведены в соответствии с действующими (вводимыми в действие) нормативные документы по бухгалтерскому учету. Порядок отражения изменений учетной политики в связи с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 допускает два способа отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта:

ретроспективный (п. 48 ФСБУ 6/2020);

альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Альтернативный способ по пункту 49 ФСБУ 6/2020 устанавливает возможность единовременной корректировки на конец года, предшествующего году применения, то есть в отчетности за первый год применения, корректируются сопоставимые данные на конец года, предшествующего первому году применения.

Согласно указанному пункту, в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Обществом применяется альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (без

пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды).

Принципы и подходы к учету аренды:

- ФСБУ 25/2018 предусматривает два метода перехода на новый стандарт: ретроспективный (т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни); альтернативный (п. 49 или п. 50 ФСБУ 25/2018).

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка не только по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток», но и (или) остатка по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период (п. 15 ПБУ 1/2008).

При этом, согласно п. 7 Рекомендации БМЦ № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25», у арендатора есть возможность признать единовременно, на дату начала применения ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде установив равенство: ППА принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства, на сопоставимых с договором аренды условиях, на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Обществом устанавливается альтернативный метод перехода на новый стандарт ФСБУ 25/2018, с признанием ППА и обязательств по аренде в межотчетный период 2022 года.

Переход на новый стандарт ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» не влечет за собой существенных изменений в бухгалтерском учете и отчетности. В целях перехода, будут актуализированы организационно-распорядительные документы Общества в части, регламентирующей документооборот. Обязательное применение норм, установленных стандартом, отражено в учетной политике Общества с 01.01.2022 года.

При составлении отчетности за 2021 г., невозможно достоверно оценить влияние новых нормативных актов на текущие данные бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, 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).

Малоценные объекты ОС стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

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). При начислении амортизации ОС по бухгалтерскому учету применяется линейный метод амортизации.

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

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

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду и лизинг, составляет 2 751 773 тыс. руб. на 31.12.2021.

4. Финансовые вложения

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

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, стоимость их определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

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

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Сырье и материалы

Запасы сырья и 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.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по **стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).**

В соответствии пунктов 28-31 ФСБУ 5/19 по морально устаревшим МПЗ (применительно к организации – невозможность использования по назначению) на конец года создан резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, чистая стоимость продажи установлена как 50% фактической себестоимости.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	102 003	59 213	61 272
Резерв под снижение стоимости материалов	2 017		
Товары для перепродажи	621	1 261	1 571
Резерв под снижение стоимости товаров	285		
Итого запасы	100 322	60 474	62 842

Авансы по приобретению Запасов на конец 2021 составляют 692 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность, списывалась 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.

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 в бухгалтерском учете.

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

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:	1 172 755	916 858	749 807
Авансы выданные	67 203	121 458	133 941
Прочая дебиторская задолженность	280 564	34 625	36 088
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(16 738)	(9 458)	(73 638)
Итого дебиторская задолженность	1 503 784	1 063 483	846 198

7. 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.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков 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, суммы НДС представляются свернуто, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее 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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	116	97	171
Средства на расчетных счетах	11 304	40 895	20 159
Средства на валютных счетах	13 520	28 007	23 524
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	24 940	68 999	43 854
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	264 690	90 000	79 830
Итого денежные эквиваленты	264 690	90 000	79 830
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	289 630	158 999	123 684

На 31 декабря 2021 года, у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства

третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады участника в имущество Общества	178 848	178 848	178 848
Итого добавочный капитал	178 848	178 848	178 848

Нераспределенная прибыль

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прибыль/(Убыток) общества	41 811	(128 967)	(16 471)
Прибыль/(Убыток) на 1 акцию	0,0052	(0,0016)	(0,00021)

Расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию не применим.

8. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Наименование	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	162 622	91 057
Получено кредитов и займов в отчетном году	782 142	183 030
Начислено процентов	25 206	9 917
Погашено в части основной суммы долга	(743 914)	(111 466)
Погашено в части начисленных процентов	(25 034)	(9 916)

Наименование	2021	2020
Курсовая разница	0/ (0)	0/ (0)
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец года	201 022	162 622

9. Кредиторская задолженность

Обновление парка транспортных средств, АО «Лорри» осуществляло в том числе по договорам лизинга. По состоянию на 31.12.2021 года, задолженность перед лизингодателями составляет 96 005 тыс. руб.

Данная задолженность в бухгалтерском балансе отражена следующим образом: задолженность, которая будет погашена в течении 12 месяцев после отчетной даты отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет 94 837 тыс. руб.; задолженность со сроком погашения более 12 месяцев включена в строку 1450 «Прочие обязательства» и составляет 1 167 тыс. руб.

Сумма НДС, которую предъявит Лизингодатель в течении действия договора лизинга, на 31.12.2021 года составляет 16 001 тыс. руб. и вне зависимости от срока отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	877 476	366 239	203 816
Авансы полученные	18 376	512	8 127
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	134 246	114 099	114 583
Прочая кредиторская задолженность	156 683	249 515	258 325
Итого кредиторская задолженность	1 186 781	730 365	584 851

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам	1 182 611	888 937
НДС по приобретенным ценностям	1 393 689	677 928

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 388 446	680 103
--	-----------	---------

11.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	37 810/(7 562)		(151 088)/(30 218)	
Постоянные налоговые обязательства				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	57 814	11 563	40 480	8 096
Итого ПНО	57 814	11 563	40 480	8 096
Постоянные налоговые активы				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения				
Итого ПНА				
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	28 305	5 661	93 060	18 612
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	9 175	1 835	5 515	1 103
Расходы будущих периодов	50 500	10 100	53 005	10 601
Материалы	2 015	403	0	0
Товары	285	57	0	0
Убытки прошлых лет	42 710	8 542	0	0
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(23 960)	(4 792)	(31 825)	(6 365)

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	(51 780)	(10 356)	(1 025)	(205)
Материалы	0	0	0	0
Товары	0	0	0	0
Убытки прошлых лет	0	0	0	0
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	132 990/ (75 740)	26 598/ (15 148)	151 580/ (32 850)	30 316/ (6 570)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(55 070)	(11 014)	(38 545)	(7 709)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	92 310	18 462	46 665	9 333
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(55 070)/ 92 310	(11 014)/ 18 462	(38 545)/ 46 665	(7 709)/ 9 333
Итого текущий налог на прибыль (17%+3%)	-		-	
Отложенный налог на прибыль	4 001		22 121	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	37 810		(151 088)	

Суммы возникших постоянных и временных разниц, привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

12. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- 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.

13. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг, отражалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021	2020
Транспортные услуги	5 012 006	4 585 857
Транспортно-экспедиционные услуги	1 590 701	435 635
Прочие	49 844	28 713
Итого выручка	6 652 552	5 050 205

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2021	2020
Транспортные услуги	4 861 336	4 658 779
Транспортно-экспедиционные услуги	1 525 017	405 222
Прочие	6 147	4 392
Итого себестоимость продаж	6 392 500	5 068 393

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

Наименование	2021	2020
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	34	
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	187 658	160 154
Расходы по аренде	25 412	22 971
Налоги по з/плате	56 129	47 312
Иные управленческие расходы	60 475	35 412
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	329 674	265 849

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	63 509	21 971	106 294	20 575
Резерв сомнительных долгов	290	13 289	832	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	19 959	30 342	57 712	46 179
Иные прочие доходы/расходы	1 040 273	927 984	77 051	36 392
Итого прочие доходы/расходы	1 124 031	993 586	241 889	103 146

16. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны:

ПАО «ГТМ» - лицо распоряжается более чем 20 процентами голосующих акций

ООО «МАГНА» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

ООО «Лонгран Логистик» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

ООО «Глобалтрак Лоджистик» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

ООО «ГРУЗОПРОВОД» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

ООО "ГТ ИТ" - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

Компания с ограниченной ответственностью «Джи Ти ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Лорри»

ООО «Уралтрансинвест» - юридическое лицо, в котором АО «Лорри» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов

Все вышеперечисленные лица и организации являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем ПАО «ГТМ» (материнской компании Группы)¹, а Компания с ограниченной ответственностью «Джи Ти ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД», в свою очередь, является мажоритарным акционером ПАО «ГТМ»

Члены Совета директоров АО «Лорри»:

Гостяев Андрей Николаевич

Елисеев Юрий Олегович

¹ Кроме Компании с ограниченной ответственностью «Джи Ти ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД»

Маркунина Елизавета Анатольевна

Саттаров Илья Каримович

Фурсова Виктория Валентиновна

Бенефициарные владельцы Общества

Настоящим Акционерное общество «Лорри» сообщает, что конечным бенефициаром Общества является Елисеев Александр Леонидович.

Продажи связанным сторонам

Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «МАГНА»	77 236	59 247
ООО «Лонгран Логистик»	196 452	82 966
ООО «Грузопровод»	20 344	98 928
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	624 518	387 978
ПАО «ГТМ»	41 656	76 336
Итого	960 206	705 455

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «МАГНА»	160 867	97 543
ООО «Лонгран Логистик»	645 108	211 121
ООО «Грузопровод»	3 315	241
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	3 567 394	1 269 894
ООО «Уралтрансинвест»	22 340	20 647
ООО "ГТ ИТ"	25 719	
Итого	4 424 743	1 599 446

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «МАГНА»	7 189	10 121	3 157	74 265	12 443	10 126
ООО «Лонгран Логистик»	33 148	10 476	5 653	194 489	68 053	26 884
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	134 553	63 084	12 519	437 689	200 026	95 041
ООО «Грузопровод»	4 048	5 748	8 327	490	0	110
ПАО «ГТМ»	62 118	64 142	35 504	0	0	0
ООО «Уралтрансинвест»	0	0	0	1 877	1 653	1 945
ООО "ГТ ИТ"	0	0	0	2 372	0	0
Итого	241 056	153 571	65 160	711 182	297 175	134 106

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, начальника финансовой службы, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 8 562 тыс. руб. (2020 г. – 7 275 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

17. Условные активы и обязательства

Налоговое [и/или таможенное/валютное] законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим, позиция Общества в отношении налогов и документы, обосновывающая эту позицию, может быть оспорена налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в

котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Общество в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция Общества в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Иные условные активы и обязательства отсутствуют.

18. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

19. Отступления от правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета не было.

20. События после отчетной даты

В феврале 2022 года, некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе для российских банков и персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в особенности валютных курсов.

На текущий момент Общество не имеет проблем с ликвидностью, и не располагает информацией о иных значимых факторах, которые бы могли влиять на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор АО «Лорри»

Главный бухгалтер АО «Лорри»

Дата



О.И. Хаустов

Т.Н. Орешкина

25.03.2022 г.