ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «МОДЕРН ВЕЙ КРОСС БОРДЕР ЛОГИСТИКС РУС»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «МОДЕРН ВЕЙ КРОСС БОРДЕР ЛОГИСТИКС РУС»
Сокращенное наименование Общества:
ООО «МОДЕРН ВЕЙ КРОСС БОРДЕР ЛОГИСТИКС РУС»
Адрес Общества: 121471, Москва г., Гродненская ул., дом 10, этаж 1, помещение II, комната 8
Дата государственной регистрации: «18» июля 2017 г.
ОГРН: 1177746717466
ИНН: 9705103604
КПП: 773101001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «МОДЕРН ВЕЙ КРОСС БОРДЕР ЛОГИСТИКС РУС» за 2021 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 44 человек.

Основной вид деятельности Общества: Предоставление услуг по перевозкам.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Ольшанский Николай Викторович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2021 году изменения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 500 000,00 рублей.
Уставный капитал Общества в размере 51% принадлежит Ван Юнфэю, в размере 49% принадлежит Ольшанскому Николаю Викторовичу (ИНН 771977333603).

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 5 006 126 тыс. руб. (без НДС):

Основной вид деятельности составил 100% от общей выручки.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 4 908 427 тыс. руб. (без НДС)
В том числе:
- Заработная плата – 44 463 тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 7 958 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 3 202 тыс. руб.;
- Амортизация – 404 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе: услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 4 852 400 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От основного вида деятельности в 2021 году получена прибыль (до налогообложения) в сумме 65 676 тыс. руб.

5. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора № 1 от «01» января 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году составили 130 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. – 540 605 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. – 622 317 тыс. руб.

6. Сведения об аудиторе организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год является ООО «ФИНСЕРВИС», который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора: 107140, г. Москва, Комсомольская площадь, д. 6, пом. 1, оф. 105

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

В 2021 году хозяйственных операций с аффилированными лицами у Общества не было.

8. Сведения о государственной помощи

В 2021 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочных обязательств на 31.12.2021 г. у Общества нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

13. Информация о судебных разбирательствах

У Общества имеется решение по удовлетворению ходатайства в адрес ООО "ЛИКАТА" (ИНН 7734427991) от 22 сентября 2021 года по делу № А40-145378/2021 на сумму 55 000,00 руб. в полном размере.

У Общества имеется решение по удовлетворению ходатайства в адрес : ООО "ДЖИЭЛДЖИ ГРУПП" (ИНН 7723447273) от 28 января 2022 года по делу № А40-144222/2021 на сумму 2 084 255, 98 руб. в частичном размере.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Генеральный директор

Фамилия И.О. **Ольшанский Н.В.** **«29» марта 2022 г.**