

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ (текстовая часть)
за 2021 год
ООО «Русант»

Прочие пояснения.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики ООО «Русант» (далее – Общество) за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах в круглых скобках обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Русант» создано в соответствии с законодательством РФ, зарегистрировано МИФНС № 5 по Московской Области г. Подольска, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1065074071468, свидетельство серии № и поставлено на налоговый учет по месту нахождения ИФНС № 5 по Московской области г. Подольска (ИНН 5051009770 КПП 503601001) 14.12.2006 г. 50 №09172326

Адрес места нахождения: 142105, Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 55. оф. 212

Территориальным отделением Мособлстат присвоены коды:

ОКПО: 96 36 32 40

ОКТМО: 46760000

ОКФС: 16

ОКОПФ: 65

Уставный капитал Общества на «31» декабря 2021 г. составляет 70 000 тыс. руб.

Структура уставного капитала представлена ниже:

№ п/п	Сведения об участнике Общества Наименование ОГРН ИНН	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Размер доли (%)
1	ООО «СДС – Транс» 1067746912287 7734547745	70 000	100

Обществом открыто представительство на территории Республики Беларусь, расположенное по адресу: Республика Беларусь, 223029 Минская обл. Минский р-н Михановичский с/с 52/1, р-н д.Калинино 2эт. к.55. Хозяйственная деятельность не ведется. Полностью финансируется организацией на основе сметы. Руководство Представительством осуществляет Глава Представительства. Выделенный баланс не

имеет. Открыты расчетные счета в ООО «БПС – Сбербанк» г. Минск BY52BPSB30241093940129780000 – евро, BY56BPSB30211093940159330000 белорусские рубли).

Численность сотрудников, включая Представительство, по состоянию на 31.12.2021 составляет 263 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование структурного подразделения	Численность по состоянию на 31.12.2021	в т.ч. по данным Головной организации	в т.ч. по данным Представительства	в т.ч. по данным Обособленного подразделения
АУП всего:	18	18		
в том числе				
Дирекция	7	7		
Бухгалтерия	7	7		
Отдел кадров	4	4		
Транспортный отдел	248	230	15	3
ИТОГО:	263	248	15	3

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу составили:

За 2021 год: 2 425 тыс.руб.

За 2020 год: 1 607 тыс. руб.

Основным направлением деятельности в 2021 году является Деятельность автомобильного грузового транспорта - 49.41

Решением участников для исполнения функций единоличного исполнительного органа избран директор – Гримоть Александр Адамович, 28.01.2021 был уволен по соглашению сторон.

29.01.2021г. Решением участников для исполнения функций единоличного исполнительного органа избран директор Левицкий Сергей Николаевич.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества.

1. Учетная политика и раскрытие существенных показателей. **Основа составления бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правилами актами по бухгалтерскому учету, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества применяется последовательно из года в год, изменения в учетную политику не вносились, за исключением дополнений, связанных с появлением новых объектов учета и сменой действующего законодательства в части ПБУ.

Все показатели бухгалтерской отчетности и приложений к ней приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов бухгалтерской отчетности и приложений к ней округлены до тысяч рублей после сложения и неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность. При этом события после отчетной даты отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

2. Проведение инвентаризации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом по состоянию на дату 31.12.2021 г. была проведена инвентаризация следующих активов и обязательств:

Наименование объекта	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываемые на балансе лизингополучателя	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Основные средства в собственности	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Расходы будущих периодов	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2021г.	Расхождений не выявлено

3. Оценка активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5. Нематериальные активы.

Общество не является правообладателем лицензионных прав. Обществом заключен лицензионный договор о представлении права использования товарного знака (знака обслуживания) б/н от 14.06.2016г. Лицензиар представляет Лицензиату право на использования знака «KAPITAN».

6. Основные средства.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, в том числе, полученные по договорам лизинга и учитываемые на балансе Общества, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.

Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением за балансом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не предусмотрена. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости с учетом накопленной амортизации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом.

На отчетную дату основных средств, преданных в залог, Общество не имеет.

7. Материально-производственные запасы.

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется. Оценка запасов при их выбытии производилась по методу средней стоимости.

На отчетную дату материально-производственных запасов, преданных в залог, Общество не имеет.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Показатели дебиторской и кредиторской задолженности отражены в бухгалтерском балансе в соответствии с требованиями п. 34 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» без применения зачета между статьями активов и пассивов (развернуто), кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

Структура денежных средств, отраженных по стр. 1250 бухгалтерского баланса приведена ниже:

Денежные средства на валютных р/с			Денежные средства		
Наименование валюты / курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ (тыс. руб.)	в кассе (тыс. руб.)	в пути (тыс. руб.)	на рублевых р/с (тыс. руб.)
Доллар США	----	----	---	----	---
Евро	84	5 414	----	----	----
Белорусский руб.	49	1 429	----	----	----
ИТОГО:	----	6 843	---	----	22 036

10. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов, срок погашения

которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы организации по страхованию основных средств, отраженные по счету 76.01.9

11. Капитал и резервы.

Структура и изменение капитала приведены ниже:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)			Изменения (тыс.руб.)
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	
Уставный капитал	70 000	70 000	70 000	-----
Добавочный капитал	(84)	103		103
Нераспределенная прибыль	146 658	93 601	57 941	36 294
Итого:	216 574	163 703	127 941	36 396

В отчетном периоде распределения прибыли между участниками Общества не осуществлялось.

12. Налог на прибыль.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчетном периоде ставка по налогу на прибыль составляет 20%.

13. Кредиты и займы полученные.

В отчетном периоде в учете Общества отражены расчеты по договорам долгосрочных займов, полученных от единственного участника ООО «СДС – Транс»,

Ниже приведена структура долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Наименование заемодателя / Реквизиты договора	Сумма задолженности на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Срок обязательств		Примечание
		с	по	
ООО «СДС - Транс» (№ 811 от 30.03.2017)	34 500 (основной долг) 852 (проценты)	17.04.2017	31.12.2025	Расчеты учтены в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В период действия договора с 01.10.2020 г. изменена процентная ставка с 0% до 7%. Расчеты по начислению процентов учтены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510 бухгалтерского баланса)
ООО «СДС - Транс» (№ 814 от 20.07.2017)	100 000 (основной долг) 1 764 (проценты)	20.07.2017	31.12.2025	Расчеты учтены в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В период действия договора с

				01.10.2020 г. изменена процентная ставка с 0% до 7%. Расчеты по начислению процентов учтены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510 бухгалтерского баланса)
ООО «СДС - Транс» (№ 815 от 07.11.2017)	34 000 (основной долг) 600 (проценты)	07.11.2017	31.12.2025	Расчеты учтены в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В период действия договора с 01.10.2020 г. изменена процентная ставка с 0% до 7%. Расчеты по начислению процентов учтены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510 бухгалтерского баланса)
	168 500 (основной долг по долгосрочным займам) 3 216 (проценты)			
ИТОГО:		---	---	

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет просроченной задолженности.

14. Обеспечения полученных и выданных обязательств.

У Общества имеются обеспечения, выданных по обязательствам третьих лиц, а также обеспечений, выданных Обществом по собственным обязательствам в размере 138 700 тыс.руб:

№ п/п	наименование организации		Вид обязательств	Договор		Сумма (тыс.руб.)	Срок действия обязательства	
	Поручителя / Гаранта	Кредитора		№	дата		с	по
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ООО «Русант»	ООО «Каргобулл Финанс»	Догсвор залога имущества	РА- 6158/2018	02.07.18	7 913	2018	2022
2	ООО «Русант»	ООО «Каргобулл Финанс»	Договор залога имущества	РА- 6743/2018	27.11.18	8 192	2017	2021
3	ООО «Русант»	ООО «ЛидерГрузАвто»	Договор поручительства	SS- 10197/2020- 2	17.12.20	14 310	2021	2024
4	ООО «Русант»	ООО «ЛидерГрузАвто»	Договор поручительства	SS- 10258/2020- 2	25.12.20	38 760	2021	2024
5	ООО «Русант»	ООО «ЛидерГрузАвто»	Договор поручительства	SS-10825- 2021	16.09.21	69 525	2021	2025

Обществом за балансом учтены обеспечения обязательств, полученные от третьих лиц на общую сумму 373 674 тыс. руб.:

№ п/п	наименование организации		Вид обязательств	Договор		Сумма (тыс.руб.)	Срок действия обязательства	
	Поручителя / Гаранта	Кредитора		№	дата		с	по
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ООО «СДС-Транс»	ООО «Каргобулл Финанс»	Договор поручительства	SS-5584/2018	29.01.18	39 697	2018	2022
2	ООО «СДС-Транс»	ООО «Каргобулл Финанс»	Договор поручительства	SS-5674/2018	05.03.18	38 792	2018	2022
3	ООО «СДС-Транс»	ООО «Каргобулл Финанс»	Договор поручительства	SS-6158/2018	02.07.18	85 699	2018	2022
4	ООО «СДС-Транс»	ООО «Каргобулл Финанс»	Договор поручительства	SS-6743/2018	27.11.18	86 218	2018	2022
5	ООО «СДС-Транс»	ООО «ДЛЛ Лизинг»	Договор поручительства	SS-10058/2020	23.11.20	14 889	2020	2024
6	ООО «СДС-Транс»	ООО «ДЛЛ Лизинг»	Договор поручительства	SS-9886/2020	16.10.20	14 601	2020	2024
7	ООО «СДС-Транс»	ООО «ДЛЛ Лизинг»	Договор поручительства	SS-9899/2020	20.10.20	76 578	2020	2024
8	АО "РАЙФАЙЗЕ НБАНК"	ФТС РФ	Договор банк.гарантии	23244/GI/211209	10.12.21	17 200	2021	2022
ИТОГО:				---	---	373 674	---	---

15. Доходы.

Доходом Общества в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств и (или) иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации (оказания) услуг международных грузовых транспортных перевозок. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Обществом учтены следующие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иного имущества;
- проценты к получению по кредитам и займам, выданным;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления за возмещение Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- стоимость материальных ценностей, оставшихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, в том числе в результате страховой выплаты при наступлении страхового случая, либо иные выплаты, обусловленные наступлением чрезвычайных обстоятельств;

- положительные курсовые разницы;
- суммы от восстановления оценочных резервов.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		Изменения (тыс. руб.)
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	
Продажа имущества без НДС	51 225	29 450	21 775
Курсовые разницы	16 076	27 850	-11 774
Кредит по ФЗ-696 от 16.05.2020 пп.21.4 п.1 ст.251 НК РФ	13 716		13 716
Прочие	3 523	4 856	-1 333
Субсидия	3 236	5 410	-2 174
Возмещение ущерба	3 037		3 037
Возврат страховых премий/страховое возмещение	1 634	1 165	469
Отклонения курса продажи (покупки ин.валюты от официального курса	1 225	1 613	-388
Возврат за платные дороги	944	2 574	-1 630
Итого:	94 616	72 918	21 698

Признание доходов.

Доходы от обычных видов деятельности определяются «по отгрузке», т.е. на дату подписания актов оказания услуг.

Прочие доходы Общество признает в следующем порядке:

- безвозмездно полученные денежные средства – на дату их поступления в кассу или на расчетные счета;
- проценты к получению по кредитам и займам, выданным – на дату совершения расчетов, а также на последний день месяца;
- доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) – на дату признания должником, либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- доходы прошлых лет – на дату выявления дохода;
- доходы в виде материальных ценностей, полученных при списании непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов – на дату составления акта о ликвидации данных активов;
- положительные курсовые разницы – на дату совершения операций с иностранной валютой, а также на последний день месяца;
- суммы восстановленных резервов – на последний день месяца.

16. Расходы.

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией (оказанием) услуг, признаваемых Обществом доходами от обычных видов деятельности. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;

- управленческие расходы.
-

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы Общества признаются расходами отчетного периода в полном объеме.

Ниже приведена структура расходов по обычным видам деятельности:

Наименование статей затрат, учтенных в составе:	Сумма (тыс. руб.)		Изменения (тыс. руб.)
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
себестоимости	971 533	791 541	179 992
Топливо, комплектация автомобиля	224 829	190 228	34 601
Затраты на оплату труда, налоги и сборы	102 487	94 976	7 511
Страховки	17056	14243	2 813
Амортизация	42 475	43 445	-970
Оплата лизинга	146 530	138 475	8 055
Аренда имущества	12 392	11 648	744
Услуги связи	3 800	3 423	377
Платные дороги	83 444	75 200	8 244
Услуги СТО	49 579	33 213	16 366
Услуги экспедирования	14802	406	14 396
Расходы в пути	194 747	125 506	69 241
Прочие аналогичные расходы	79 392	60 778	18 614
управленческих расходов.	52 442	44 172	8 270
Аренда	4 470	3 683	787
Затраты на Представительство	22 261	18 169	4 092
Оплата труда, налоги и сборы	22080	19372	2 708
Лицензия и информационные услуги	364	843	-479
Материалы	349	13	336
Почтовые расходы	434	247	187
Юридические услуги	250	60	190
Прочие	2234	1785	449

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

В составе прочих расходов Обществом учтены следующие расходы:

- расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты к уплате по кредитам и займам, полученным;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещения причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не относящиеся к существенным ошибкам прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, возникающие вследствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- отрицательные курсовые разницы.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		Изменения (тыс. руб.)
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	
Штрафы	3781	975	2806
Курсовые разницы	27258	23716	3542
Продажа имущества без НДС	14415	9566	4849
Услуги банка	3229	2349	880
Отклонения курса продажи/покупки ин.валюты от официального курса	2394	1851	543
Прочие:	3763	6529	-2766
Всего	54840	44986	9854

Признание расходов.

Расходы, связанные с оказанием (реализацией) услуг, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

Расходы, связанные с реализацией (оказанием услуг) и реализацией иного имущества (имущественных прав) признаются в следующем порядке:

- материальные расходы - на дату их передачи (списания) в производство;
- амортизация – на последний день месяца;
- расходы по оплате труда – на последний день месяца;
- работы (услуги), выполненные (оказанные) сторонними организациями – на дату подписания актов выполнения работ (оказания услуг);
- расходы по аренде имущества – на последний день месяца, либо на дату прекращения договора;
- расходы на командировки и иные расходы, осуществленные через подотчетных лиц – на дату утверждения авансового отчета.

Прочие расходы Общества признаются в следующем порядке:

- проценты к уплате по кредитам и займам, полученным – на дату совершения расчетов, а также на последний день месяца;
- расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а

также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) – на дату признания должником, либо на дату вступления в законную силу решения суда;

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не относящиеся к существенным ошибкам прошлых лет – на дату их выявления;
- отрицательные курсовые разницы – на дату совершения операций с иностранной валютой, а также на последний день месяца;
- отчисления в оценочные резервы – на последний день месяца.

17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют. В судебных спорах ООО «Русант» не участвует.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее. Факторы, которые могут влиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

18. Учет по географическим сегментам.

Организация не ведет учет по географическим сегментам.

19. Связные стороны

Связанными сторонами, оказывающими влияние и контролирующими Общество являются:

- единственный участник Общества – ООО «СДС – Транс» (100% доли в УК). В отчетном периоде в учете и отчетности Общества отражена кредиторская задолженность перед ООО «СДС – Транс» по договорам займов (см. п. 12 Пояснений).
- Бенефициарным владельцем ООО «Русант» (86% от (часть доли) участника (общества) в уставном капитале ООО «СДС-Транс») является Сметанин Василий Валентинович, гражданин РФ, 05.06.1963г.р., ИНН 773128417291

Иных операций со связанными сторонами, в том числе с административно-управленческим персоналом, в отчетном периоде не возникало.

Директор

Главный бухгалтер

«11» марта 2022 г.



Левицкий С.Н.

Романова Н.А.