

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки»
за 2021 год

Общие сведения об организации

п/п	Наименование показателя	Значение показателя
	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Северная стрела – Пассажирские перевозки»
2	Сокращенное наименование	ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки»
3	Юридический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А, помещение 7Н, офис 98
4	Фактический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А
5	Руководитель Генеральный директор	Куприянов Игорь Анатольевич с 01.07.2021 года
6	Главный бухгалтер	до 30.04.2021 Федотова Ирина Леонидовна, с 11.05.2021 года Филатова Марина Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1147847333248
8	Дата регистрации	26.09.2014
9	Код ИНН/КПП	7805659952/780501001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС № 15 РФ по г. Санкт-Петербургу
11	Наименование вида деятельности	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составляет 7 человек.

ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» создано 26.09.2014 году.

Уставный капитал составляет 50 000 рублей.

100% долей в уставном капитале владеет Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ. В соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и с целью соблюдения требований данного закона доля в Уставном капитале передана в доверительное управление ООО «Траст». Никешин С. Н. является выгодоприобретателем в понимании Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации денежных средств, нажитых преступным путем и финансированию терроризма».

Общество приняло все необходимые меры по установлению конечного бенефициара и признает конечным бенефициаром генерального директора Общества Куприянова Игоря Анатольевича.

Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации,
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.

Согласно утвержденной учетной политике на 2021 год, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

- Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в связи с тем, что применяется упрощенный способ налогообложения «Доходы минус расходы».

- Общество не применяет ПБУ «Информация по сегментам».

- Общество не применяет ПБУ «Аренда».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. Организация не имеет никаких планов и намерений по прекращению деятельности.

Сведения об имуществе

Наименование имущества
Машина уборочная универсальная РБТ-1,4-111
Трактор ТУМ Т233NHNZ4
Автомобиль FORD TRANSIT VIN 2017 года выпуска
Автомобиль Ford Transit 2020 года выпуска
Автомобиль легковой ГАЗ-2705
Мини-трактор Уралец 220
Zitrek Виброплита z3k110w Loncin 200F
Аппарат высокого давления Karcher
Аппарат окрасочный ASPRO 2700 (10216170/040720/0170981)
Мойка высокого давления Посейдон
Тепловизор

27.03.2019 года Обществом открыт следующий банковский счет:

Банк	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	г. Санкт-Петербург	30101810540300000795 БИК 044030795	Расчетный, рубли	40702810600670000149

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
- Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.
- В бухгалтерском учете в 2021 году ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» использовало метод начисления.
- При формировании налоговой базы в 2021 году ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало кассовый метод «Доходы, уменьшенные на величину расходов».
- Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
- Расходы по основному виду деятельности учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам относятся:
 - стоимость работ и услуг поставщиков;
 - материальные расходы;
 - расходы на услуги сторонних организаций, связанные с обслуживанием здания, в т.ч. за поставку теплоэнергии, электроэнергии, водоснабжения и т.д.
 - Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств,
 - услуги связи.
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетом 90.08 «Управленческие расходы» и являются расходами по обычным видам деятельности:
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
 - расходы, связанные с обучением управленческого персонала, информационными и консультационными услугами.

Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

- Общество сумму расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода.
- Общество формирует резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность имеет признаки просроченной.

- Общество формирует резерв на отпуск. Резервы начисляются ежемесячно нормативным методом в размере 10 % от ФОТ, исчисленные суммы увеличиваются на сумму страховых взносов в фонды.
- Общество принимает решение о формировании иных резервов по мере необходимости, исходя из обстоятельств, при возникновения соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в конце отчетного периода (года), перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные положения Учетной политики для целей налогового учета

- Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ.
- Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.14 НК РФ.
- Порядок определения доходов и расходов регулируется в Обществе в соответствии со статьями 346.15 и 346.16 соответственно.
Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется кассовым методом.
- Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, к основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000,00 руб.
- Амортизационная премия не применяется.
- Учет доходов физических лиц, в отношении которых Общество выступает налоговым агентом по НДФЛ, сумм исчисленных и удержанных с них налогов ведется в налоговом регистре.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В 2021 году Общество оказывало услуги по передаче в аренду собственных автотранспортных средств с экипажем и имущества на основании заключенных договоров с юридическими лицами.

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

В состав внеоборотных активов вошли:

- Основные средства за вычетом амортизации по строке 1150 в сумме 3 991 тысяча рублей;

В состав оборотных активов вошли:

- Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 161 тысяч рублей, к которой отнесены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 36 тысяч рублей, расчеты по оплате за полисы страхования автотранспорта в сумме 119 тысяч рублей, а также расчеты по налогам и сборам в сумме 6 тысяч рублей.

- Денежные средства на расчетных счетах Общества по строке 1250 в сумме 79 тысяч рублей.

В разделе «Капитал и резервы» отражен:

- Уставный капитал по строке 1310 в сумме 50 тысяч рублей;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по строке 1370 в сумме (3180) тысяч рублей, в том числе прибыль отчетного года в сумме 361 тысяча рублей.

К долгосрочным обязательствам отнесены:

- Задолженность по договорам займа по строке 1411 в сумме 4 300 тысяч рублей;
- Проценты по договорам займа по строке 1412 в сумме 280 тысяч рублей;
- Расчеты по договорам лизинга по строке 1413 в сумме 1 645 тысячи рублей.

К краткосрочным обязательствам отнесены:

- Расчеты с поставщиками по строке 1521 в сумме 36 тысяч рублей;

- Задолженность по налогам и сборам по строке 1522 в сумме 177 тысяч рублей;
- Задолженность перед персоналом по строке 1523 в сумме 186 тысяч рублей;
- Расчеты с покупателями и заказчиками по строке 1524 в сумме 140 тысяч рублей;
- Расчеты по договорам лизинга по строке 1525 в сумме 447 тысяч рублей.
- Оценочные обязательства по строке 1540 в сумме 150 тысяч рублей, в том числе:
 - резервы по отпускам в сумме 127 тысяч рублей;
 - резервы по страховым взносам в сумме 23 тысячи рублей.

Основные финансовые показатели за 2021 год

Доходы:

- Услуги, связанные с арендой автотранспорта и имущества: 8 925 тысяч рублей;
- Проценты к получению: 8 тысяч рублей;
- Прочие доходы: субсидия и кредит, предоставленный пострадавшим отраслям, выданным на выплату заработной платы 861 тысяча рублей.

Расходы:

- Себестоимость (расходы на содержание имущества): 2 507 тысяч рублей;
- Управленческие расходы (налоги, заработная плата): 6 429 тысяч рублей.
- Прочие расходы (услуги банка, проезд по ЗСД): 189 тысяч рублей.

Прибыль (убыток) до налогообложения: 457 тысяч рублей;

Текущий налог при УСН: 96 тысяч рублей;

Чистая прибыль (убыток): 361 тысяча рублей.

В 2021 году Общество не производило распределение прибыли.

Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2021 год

- Обществом ведется постоянная работа по улучшению финансовых показателей;
- Общество не планирует прекращения и уменьшения деятельности.
- Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год раскрыты в Приложениях к бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков составляют 9 595 тысяч рублей. Платежи поставщикам и подрядчикам составляют 1 882 тысяч рублей. Сумма выплаты заработной платы в Отчете отражена с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, руб.
Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ.	Учредитель Общества	Не осуществлялись	

ООО «Траст»	Доверительный управляющий 100% долей капитала, принадлежащей Никешину С.Н.	Не осуществлялись	
Ольнева Дина Сергеевна., гражданка РФ.	Генеральный директор ООО «Траст»	Не осуществлялись	
Куприянов Игорь Анатольевич, Гражданин РФ	Генеральный директор	Расчеты по заработной плате	910 тысяч рублей
ООО "КонсалтИнвест"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	2 240 тысяч рублей
ООО "ДеФиС"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	2 020 тысяч рублей
ООО "Автоцентр-Северная Стрела"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	1 800 тысяч рублей
ООО «ТЗ»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	1 720 тысяч рублей
ООО «СК «Двадцатый Трест. Д.У.»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды имущества	60 тысяч рублей

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

Состав управленческого персонала: генеральный директор Куприянов Игорь Анатольевич, главный бухгалтер Филатова Марина Владимировна.

30.06.2021 уволен с должности генерального директора Горловский Игорь Зиновьевич, 01.07.2021 принят на должность генерального директора Куприянов Игорь Анатольевич.

30.04.2021 уволена с должности главного бухгалтера Федотова Ирина Леонидовна, 11.05.2021 принята на должность главного бухгалтера Филатова Марина Владимировна.

За 2021 год начислена заработная плата генеральному директору Горловскому Игорю Зиновьевичу в сумме 14 тысяч рублей, генеральному директору Куприянову Игорю

Анатолевичу в сумме 910 тысяч рублей, главному бухгалтеру Федотовой Ирине Леонидовне в сумме 46 тысяч рублей, Филатовой Марине Владимировне в сумме 78 тысяч рублей.

Пенсионные выплаты отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

24 февраля 2022 года началась специальная военная операция Российской Федерации на территории Украины. По состоянию на момент подписания настоящей отчетности она не завершена, и сроки её завершения не предсказуемы.

Общество пытается оценить последствия операции на своей деятельности, учитывая особенности некоторых контрагентов (арендаторов).

Вместе с тем, Общество не зависит от европейских контрагентов в части финансирования и поставки материалов и товаров.

Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового валютного рынков, падение покупательной способности населения, ограничения доступа к рынкам капиталов и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Общество относится к компаниям, отнесенным к отраслям, пострадавшим от пандемии Ковид-19. На основании данного факта, Обществом была подана заявка на государственную помощь и получена субсидия в сумме 115 тысяч рублей. Субсидия была направлена Обществом на выплату заработной платы в декабре 2021 года.

Вместе с тем, в 2021 году Общество не осуществляло сокращений персонала.

Текущий денежный поток достаточен для покрытия текущих расходов.

В связи с этим, руководство Общества считает, что если не будет дальнейших глобальных закрытий экономики в Российской Федерации, то можно констатировать, что влияние пандемии и военной операции Российской Федерации на территории Украины на деятельность Общества расценивается как умеренное и коррелирующее с общими движением макроэкономических показателей.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Условные факты хозяйственной жизни

На момент утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные дела, которые несут для ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» изъятие имущества.

Касательно остальных фактов хозяйственной деятельности, в Общества имеется стойкая уверенность и определенность, что отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности способные оказать влияние на настоящую отчетность.

Переходные положения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений Обществом с 2022 года будет вестись в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020

«Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» (далее - ФСБУ), утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 будут отражены альтернативным способом (перспективно).

Общество не пересчитывает связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода 2022 года. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без пересчета ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Генеральный директор
ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки»

«18» марта 2022 года



Куприянов И.А.