

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате

ООО «РУСТРАНС»

по итогам 2021 г.

Общие сведения о предприятии

- Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью "РУСТРАНС", основано 21.08.2003г.
- Местонахождение общества: 107045, г. МОСКВА, пер. Просвирин, д.б.
- ИНН 7704268511 / КПП 770801001; ОГРН 1037704039328.
- Статистические коды: ОКПО-70189097; ОКФС-16; ОКОПФ-12165; ОКВЭД-1 -63.40, Организация перевозок грузов; ОКВЭД -2 - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Среднегодовая численность в 2021 г.- 21 чел., в 2020 г. – 17 чел., в 2019 г. – 18 чел.
- Высший орган управления: общее собрание участников общества
- Исполнительный орган: Генеральный директор
- Учредители ООО «РУСТРАНС»: юридические лица – ООО «Новые финансовые технологии», ИНН 7612021722, доля уставного капитала-15%, «ФИНШТИЛЬ ИНВЕСТ ГМБХ», доля уставного капитала-85%.
- Уставный капитал – 2 000 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Дегтярев Олег Евгеньевич. Главный бухгалтер Швечкова Ольга Вячеславовна.

Основные положения учетной политики общества

- ООО «РУСТРАНС» бухгалтерскую отчетность формирует исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности.
- ООО «РУСТРАНС» ведет финансово-хозяйственную деятельность методом начисления. Отражения выручки на счетах осуществляется в момент оказания услуг.
- Распределение производственных затрат осуществляется по объему выпуска производственных работ, услуг.
- Учет МПЗ ведется по номенклатурным группам с учетом характеристик материалов. МПЗ списывается в производство для выполнения работ по средней стоимости. Списание в производство осуществляется по фактическому расходу.
- Управленческие и коммерческие затраты списываются в момент их осуществления по дате первичного документа. Однако если документы от контрагента приходят более поздним периодом, то в момент поступления данных документов. Распределение затрат осуществляется методом директ-костинг.
- Амортизация начисляется линейным методом по ОС.
- Срок полезного использования определяется компанией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 .

С января 2021 года Общество применяет ФСБУ – 6/2020, ФСБУ 26/2020 и нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Курс ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату

Валюта	Курс на 31.12. 2021г.	Курс на 31.12. 2020 г.	Курс на 31.12. 2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В 2021 г. для ведения хозяйственной деятельности на предприятии приобретались основные средства на сумму 5949 тыс. рублей. Списание ОС было произведено на сумму 1138 тыс. рублей, накопленная амортизация составила 1138 тыс. руб., результат от выбытия составил 167 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации за 2021 г. составила 899 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на предприятии по состоянию на 31.12.2021 – 5 253 тыс. рублей.

Способ начисления амортизации - линейный.

Основное средство. Амортизационная группа	Первоначальная на 31.12.21 г.	Амортизация на 31.12.21 г.	Первоначальная на 31.12.20 г.	Амортизация на 31.12.20 г.
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	219	122	219	17
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5 949	793	1 138	1 138
Итого по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности	6 168	915	1 357	1 155

Инвестиционной недвижимости на балансе организации нет.

Капитальных вложений в объекты основных средств и их выбытие не производилось.

Дебиторская задолженность

В 2021 году был перенос долгосрочной дебиторской задолженности из займов и кредитов в краткосрочную задолженность в сумме 111 315 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма в тыс.руб.
АСТАР-М ЗАО	15 059
ЕТРАНСА-РУС ООО	96 256
Всего	111 315

Дебиторская задолженность в сумме 498 097 тыс. руб., в том числе :

По сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 46 212 тыс. руб., распределяется следующим образом:

ООО «Евраз ТК» - 16,2%,

ПАО «Северсталь» - 12,8%,

ООО «ТК АРТЭК» – 52,1% .

Оставшиеся 18,9% дебиторской задолженности также относятся к краткосрочной задолженности.

По сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 328 835 тыс.руб., распределяется следующим образом:

ОАО РЖД ЦФТО – 43,5%,

ТОО «РТ Казахстан» - 8,2%

DOWREBAR ULAG MERKEZI HJ (ХО ДОВРЕБАП УЛАГ МЕРКЕЗИ) – 5,5%

ООО "ГОЛД ВЕЙ" – 6,3%

ООО «УРАЛЬСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ» - 2,9%

Almata Company UAB – 1,9%

Оставшиеся 31,7% дебиторской задолженности также относятся к краткосрочной задолженности.

Дебиторская задолженность по страховым взносам в сумме 3 432 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам в сумме 6 574 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с разными дебиторами в сумме 78 612 тыс. руб.

Материально производственные запасы

Резерв под снижение стоимости МПЗ за 2021 год не создавался. Случаи обесценения запасов не выявлено. Переданных в залог МПЗ и на ответственное хранение нет.

Изменения отражаются альтернативно. В отношении запасов предназначенных для управленческих нужд используется сет 10.

Оценочные обязательства

Субконто	Сальдо на 31.12.2020 г.		Оборот за период		Сальдо на 31.12.2021 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв на оплату отпуска		6 020	3 396	6 238		8 862
Итого		6 020	3 396	6 238		8 862

К оценочным обязательствам относятся:

- резерв по оплате отпусков, расчет производится по формуле = ФОТ / ССПЧ / 12 / 29,4* на кол-во не отгул. отпусков* на 30,4% взносы от ФОТ. Полный расчет по каждому сотруднику отражается в бухгалтерской справке, на конец 31.12.2021 г. составляет 8 862 тыс. руб.;

Субконто	Сальдо на 31.12.2020 г.		Оборот за период		Сальдо на 31.12.2021 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резервы по сомнительным долгам		4 742		31 819		36 561
Итого		4 742		31 819		36 561

К оценочным значениям относятся:

- резерв по сомнительным долгам в сумме 31 819 тыс. руб. – создан на основании приказа № 15 от 30.12.2021 г. в связи с признанием задолженности не обеспеченной гарантиями.

Информация об изменениях в капитале

Изменение в капитале произошло в связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 года на сумму 129 тыс.руб., по следующим объектам основных средств:

Субконто	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Остаточная стоимость на 01.01.2021 г.
Кондиционер	22	0
Кондиционер Daikin ATYN35LV1	22	0
Портативный радиоприемник	54	0
VoIP-шлюз	31	0
Автомобиль ПЕЖО 4007 VIN: Z8TVUSFBM951503	0	0
Контейнер 40HC TGHU9136572	202	202
Итого	331	202

Займы и кредиты, предоставленные другими организациями

Получение займов и кредитов в ходе текущей деятельности не было.

Кредиторская задолженность, в том числе из них

Краткосрочная задолженность в сумме 401 293 тыс. рублей в том числе:

Кредиторская задолженность по оказанию услуг в сумме 169 883 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами в сумме 230 908 тыс. руб.

Основные финансовые показатели, влияющие на результат деятельности предприятия

В 2021 году общество осуществляло основной вид деятельности в области оказания услуг связанных с грузовыми перевозками.

Доходы предприятия по основному виду деятельности

Номенклатура доходов	% объема выручки за 2021 г.	Показатели 2021 г. тыс. руб.	Показатели 2020 г. тыс. руб.
Выручка всего (без НДС), в том числе основные показатели:	100	1 796 838	415 234

Рост выручки произошел в 2021 году из-за перевода части финансово-хозяйственной деятельности с агентских договоров на договора оказания услуг.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочие затраты (расходы перевозочных компаний)	1 681 345	363 251
Оплата труда	21 698	10 137
Страховые взносы	5 533	2 939
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 708 576	376 327

Расшифровка прочих доходов:

Наименование статьи	Сумма в тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	167
Курсовые разницы	40 125
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	169
Отклонение курса продаж (покупок) иностранной валюты от официального курса	206
Прочие внереализационные расходы (доходы)	32
Итого:	40 699

Расшифровка прочих расходов:

Наименование статьи	Сумма в тыс. руб.
Прочие расходы не учитываемые в НУ	1 547
Курсовые разницы	38 552
Госпошлины	62
НДС по неподтвержденному экспорту 0%	330
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	968
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 439
Прочие расходы	29
Резерв по сомнительным долгам	31 818
Услуги банка	5 910
Итого:	81 654

Доходы от продажи организацией иностранной валюты составили 841 187 тыс.руб. Расходы от продажи иностранной валюты составили 843 626 тыс.руб. В отчете о финансовом результате эти доходы (расходы) отражены свернуто и составили -2 439 тыс. руб.

Дополнительная информация

В 2020 году были произведены выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 13076 тыс. руб. с учетом страховых взносов, в том числе генеральному директору и заместителям 5 341 тыс. руб.

В 2021 году были произведены выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 27231 тыс. руб. с учетом страховых взносов, в том числе генеральному директору и заместителям 6 227 тыс. руб.

Решение учредителей по итогам отчетного года

В 2021 году не принималось решение по распределению части полученной чистой прибыли по итогам 2020 г. Изменения в составе участников не проводилось. Дочерние и зависимые общества не создавались.

События после отчетной даты

В связи с улучшением эпидемиологической обстановки связанной с Коронавирусной инфекцией, которая значительно нанесла урон отрасли, и платежеспособности организаций не только городов России, но и всего мира. Однако в данный момент влияние пандемии COVID-19 на ведение деятельности Обществом ослабевает.

Экономические санкции и ограничения, введенные в связи со специальной военной операцией на Украине, не оказывают основополагающего влияния на непрерывность деятельность Общества.

Изменение курса валют окажут влияние на деятельность Общество, но не существенно.

При планировании деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетного года не было выявлено фактов: банкротство крупных дебиторов, отток постоянных клиентов и прочие явления, которые могли сильно повлиять на деятельность Общества.

Расчет налога на прибыль

В 2021 году Обществом получен прибыль до налогообложения в сумме 9 657 руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств в размере 33 тыс. руб. связано с изменением временных разниц по остаткам основных средств;

Изменение отложенных налоговых активов в размере 6 364 тыс. руб. связано с изменением временных разниц по резервам по сомнительным долгам и изменениям оценочных обязательств;

В 2021 году в результате применения ФСБУ 6/2020 списано в сумме 129 тыс. руб. на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Отчет о движении денежных средств

Оценка показателей отчета о движении денежных средств

Косвенные налоги (НДС) отражаются свернуто в составе прочих платежей. Поступления от покупателей и заказчиков, прочих дебиторов, платежи поставщикам и подрядчикам, прочим кредиторам отражаются без НДС.

Платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц и т.п.).

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

Выданные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не выдавало обеспечения и обязательств.

Прекращаемая деятельность

Прекращение или существенного сокращения деятельности Обществом в 2022 году не предполагается.

Совместная деятельность не осуществляется.

Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в компании не выявлено.

Информация о связанных сторонах

Согласно п.14 ПБУ 11/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, а также на основании п.4 ст. 93 Федерального Закона № 208-ФЗ от 24.11.95 в редакции от 30.12.08 представлен список аффилированных физических и юридических лиц:

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Детярев Олег Евгеньевич	Москва г, ул Ухтомская, д. 13, кв. 12	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	20.09.2013	0,00 %
2	Финшталь Инвест ГМБХ	1170, Вена, Хубергассе, 21/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	2013	85,00 %
3	Эгиле Бруверис	LV5258466	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	2013	85,00 %
3	ООО "Новфинтех"	Ярославская обл., г. Углич, ул. Ярославская, д. 50, оф. 208	Лицо имеет право распоряжаться более чем 15 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	2013	15,00 %
	АО "Газпромбанк"	117420, г. Москва, ул. Нагаткина, д. 16, корпус 1.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 15 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	2013	15,00 %

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале общества, %
4	ТОО "РТ Казахстан"	Республика Казахстан, Актобинская обл., г.Актобе Астана, ул.Гиззата Ибатовича Ибатова, дом 68	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.02.2020	0,00 %

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов		Движение денежных средств в ОДДС за январь- декабрь 2016г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
				условия	сроки			
ТОО "РТ Казахстан"	Услуги полученные (60 счет)	23 439	31 200		б/нал			

Генеральный директор



О.Е. Дегтярев