



УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор
ООО «МаксЭкспресс»

Голованов С.С.

« 18 » марта 2022г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МаксЭкспресс» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МаксЭкспресс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «МаксЭкспресс».

Юридический адрес Общества: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., дом № 26В, строение 1, комн. 507-1

Фактический адрес Общества: 107023, г. Москва, Семёновская пл., д. 1А

Общество было учреждено Протоколом Общего собрания учредителей № 1 от 31.03.2014 г.

Бенефициарами Общества являются:

-Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД» (Христодулу Чатципавлу, 221 Хелиосс Корт, 3-ий этаж, 3036 Лимассол, Кипр) в лице директора Попи Саввы (Pori Savva), владеющая 50 % уставного капитала Общества;

-Лисицкая Дарья Андреевна (г. Москва, б-р Маршала Рокоссовского, д.6, корп.1, кв.1285, паспорт: 45 11 161332, выдан: 26 апреля 2011 года, ОТДЕЛЕНИЕМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ ПО РАЙОНУ ЮЖНОЕ МЕДВЕДКОВО) – владеющая 50 % уставного капитала Общества.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08 апреля 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1147746385225: Свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 77 № 017518025

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС № 7701 по г. Москве согласно Свидетельству серия 77 № 017518026. от 07.06.2006, ИНН/КПП 7701392454/770101001

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Организация перевозок грузов;
- Транспортная обработка грузов;
- Товарно-экспедиционные услуги;
- Деятельность железнодорожного транспорта;
- Аренда железнодорожного транспорта и оборудования;
- Транспортная обработка грузов;
- Хранение и складирование;
- Прочая вспомогательная деятельность железнодорожного транспорта;
- Иная деятельность, не противоречащая действующему законодательству РФ.

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 26 человек, за 2021 год – 29 человек.

Исполнительные и контролирующие органы.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

1. Общее собрание участников.
2. Единоличный Исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет – ревизионная комиссия.

В состав ревизионной комиссии организации входят:

Голованов С.С. – генеральный директор;
Селиванова О.В. - главный бухгалтер;
Залесский Н.В. – заместитель генерального директора.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями),

Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н (с изменениями),

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.11.2001г. № 96н (с изменениями),

а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже.

• Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с типовым рабочим планом счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2007 № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н с последующими изменениями и дополнениями). Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

• Основные средства учитываются согласно ПБУ 6/01 «Основные средства». Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в ред. изм.) и устанавливается исходя из

ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. По основным средствам, полученным во временное пользование и/или владение, амортизация не начисляется.

Расходы на осуществление любых видов ремонта основных средств, как собственных, так и арендованных, (текущий, средний, капитальный) являются текущими и отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов организации того отчетного периода, к которому они относятся.

Переоценка основных средств не проводится.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, учитываются в составе запасов и списываются в расходы во всей сумме по мере их ввода в эксплуатацию

●Формирование в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливается согласно ПБУ14/2000. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация осуществляется линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива устанавливается Приказом о вводе в эксплуатацию объекта НМА, утверждаемым Генеральным директором Общества, и определяется согласно ПБУ 14/2000. В случае невозможности определения срока полезного использования НМА устанавливается срок переноса стоимости в 20 лет (но не более срока деятельности организации).

●Запасы учитываются по фактической цене приобретения, ФСБУ 5/2019 «Запасы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость запасов. В случае необходимости распределения расходов, включаемых в фактическую цену, между различными видами запасов используется показатель пропорции – количество. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости инвентаря, инструментов и оборудования, специальной оснастки и специальной одежды, если их стоимость ниже 40000 рублей производится одновременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

●При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату

Курсовая разница отражается в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы

●Формирование в бухгалтерском учете информации о финансовых вложениях производится согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Стоимость выбывающих финансовых вложений (в порядке погашения, реализации, списания и т.п.) устанавливается исходя из оценки, определяемой по способу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

●Формирования в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, осуществляется согласно ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Заемные средства, срок погашения которых по договорам кредита или займа превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе операционных расходов непосредственно в периоде их возникновения.

Проценты по кредитам и займам включаются в операционные расходы.

●Для признания доходов, определяемых согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» применяется метод начисления. Доходом от обычных видов деятельности Общества является выручка, которую оно получает регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности. Основными видами деятельности является те, которые указаны в Уставе Общества, систематическими являются доходы, которые Общество получает не реже 2-х раз в год.

●Для признания расходов, определяемых согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» применяется метод начисления.

Расходы по основным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные. Для целей бухгалтерского учета прямыми являются все затраты, напрямую связанные с получением дохода от основных видов деятельности. К косвенным относятся затраты, не отнесенные к прямым, в том числе,

расходы на аренду помещения, оплату труда управленческого персонала, налоги с ФОТ управленческого персонала, а также прочие расходы. Косвенные расходы списываются на расходы по окончании месяца и не подлежат распределению между объектами калькулирования (метод директ-костинг).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно точно установить срок потребления расходов будущих периодов, он определяется приказом руководителя предприятия.

- Оценочные обязательства в учете формируются согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства». Корректировка величины обязательств производится на 31 декабря отчетного периода.

- Организация применяет положения ПБУ 18/02 для отражения разниц в бухгалтерском и налоговом учетах.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

- На 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов и расходы на НИОКР. Наличие и движение нематериальных активов и расходов на НИОКР представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- Стоимость основных средств: на 31.12.2021г. составляет – 2005 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 2127 тыс. руб., в том числе:

- остаточная стоимость основных средств: 31.12.2021г. – 2005 тыс. руб., 31.12.2020г. – 1955 тыс. руб.;

- незаконченные операции по приобретению, созданию и модернизации основных средств: 31.12.2021г. – 0,00 руб., 31.12.2020г. – 172 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2021г. у Общества имеются арендованные основные средства на сумму 10369 тыс. руб., на 31.12.2020г. стоимость арендованных основных средств составляла 5669 тыс. руб. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды

Наличие и движение основных средств представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- Стоимость запасов: на 31.12.2021г. составляет 235 тыс. руб., на 31.12.20г. – 22 тыс. руб. В составе запасов отражена стоимость материалов, находящихся на складе. Наличие и движение запасов представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- 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.

- На 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. у Общества финансовые вложения отсутствовали. Наличие и движение финансовых вложений представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. составляет 86543 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 116440 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные: 31.12.2021г. – 16034 тыс. руб., 31.12.2020г. – 50334 тыс. руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков: 31.12.2021г. – 62636 тыс. руб., 31.12.2020г. – 50124 тыс. руб.;

- расчеты по налогам, сборам и взносам: 31.12.2021г. – 7771 тыс. руб., 31.12.2020г. – 15790 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность: 31.12.2021г. – 101 тыс. руб., 31.12.2020г. – 192 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС. 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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию задолженность списывается 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.

Основными дебиторами Общества на 31.12.2021г. являются:

- поставщики и подрядчики: АО «Инвестиционная компания ВИКАИНВЕСТ» - 1516 тыс. руб., ОАО «РЖД» - 5085 тыс. руб., ПАО «ТрансКонтейнер» - 6687 тыс. руб.;

- покупатели и заказчики: ПАО «ДЕТСКИЙ МИР» - 16121 тыс. руб., ООО «Леруа Мерлен Восток» - 24501 тыс. руб., ООО «САСКО Лоджистик» - 5722 тыс. руб.;

- налоги, сборы, взносы: налог на прибыль – 6946 тыс., взносы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 661 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● Кредиторская задолженность Общества составляет на 31.12.2021г. – 65381 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 98294 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 31.12.2021г. 56076 тыс. руб., 31.12.2020г. – 58668 тыс. руб.;

- авансы полученные: 31.12.2021г. – 7988 тыс. руб., 31.12.2020г. – 38329 тыс. руб.;

- расчеты по налогам, сборам и взносам: 31.12.2021г. – 937 тыс. руб., 31.12.2020г. – 1257 тыс. руб.;

- прочая кредиторская задолженность: 31.12.2021г. – 380 тыс. руб., 31.12.2020г. – 40 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками / подрядчиками с учетом всех предоставленных скидок и НДС. Задолженность перед покупателями и заказчиками отражена в отчетности за минусом НДС, начисленного с предварительных оплат. Просроченная кредиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Основными кредиторами Общества на 31.12.2021г. являются:

- поставщики и подрядчики: ООО «АИМ-ТЕХ» - 823 тыс. руб., ООО «Максима Логистик» - 1313 тыс. руб., ООО «Фирма Экодор» - 48269 тыс. руб.;

- покупатели и заказчики: ООО «ДНС РИТЕЙЛ» - 6963 тыс. руб., ИП Оводнева А.П. - 290 тыс. руб.;

- налоги, сборы, взносы: на обязательное пенсионное страхование - 724 тыс. руб., на обязательное медицинское страхование – 204 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

● На 31.12.2021г. задолженность Общества по долгосрочным займам составляет 30756 тыс. руб. (в том числе: займы – 30000 тыс. руб., проценты по займам – 756 тыс. руб.), на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

Заемные средства Обществу предоставлены на следующих условиях:

- ООО «Фирма Экодор»: 20000 тыс. руб. под 10% сроком на 3 года;

- ООО «Эколайн»: 10000 тыс. руб. под 10% сроком на 3 года.

● Денежные средства и денежные эквивалента общества составляют: на 31.12.2021г. – 27101 тыс. руб., 31.12.2020г. – 17075 тыс. руб.

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 трех 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 ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества 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 представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

● Оценочные обязательства Общества составляют: на 31.12.2021г. – 1230 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 2524 тыс. руб., и представляет собой обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Общество создает 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.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или

нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

5. Информация о доходах и расходах организации

● Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2021г. составили 793115 тыс. руб., за 2020г. – 1509427 тыс. руб., в том числе:

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками: за 2021г. - 783437 тыс. руб., за 2020г. – 1508007 тыс. руб.;
- предоставление в аренду/ субаренду движимого/ недвижимого имущества: за 2021г. - 9678 тыс. руб., за 2020г. - 1420 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2021г. и в 2020г. было оказание транспортно-экспедиционных услуг.

● Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2021г. составили 798724 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж: 731305 тыс. руб.;
- управленческие расходы: 37419 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020г. составили 1509733 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж: 1479193 тыс. руб.;
- управленческие расходы: 30540 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя стоимость услуг поставщиков, связанных с организацией перевозок, стоимость материалов, амортизация основных средств, используемых в деятельности, связанной с оказанием транспортно-экспедиционных услуг, а также оплату труда персонала, непосредственно занимающегося организацией перевозок.

Управленческие расходы включают в себя расходы на аренду помещений, оплату труда управленческому персоналу и стоимость прочих услуг общехозяйственного характера.

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

Состав затрат по основным видам деятельности представлен в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе 6:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 737	2 430
Расходы на оплату труда	5620	34 245	30 610
Отчисления на социальные нужды	5630	9 601	8 436
Амортизация	5640	365	184
Прочие затраты (итого):	5650	749 776	1 468 073
<i>транспортно-экспедиторские услуги</i>		488 722	888 446
<i>автотранспортные услуги</i>		112 830	124 917
<i>предоставление контейнеров (пользование)</i>		21 503	57 206
<i>предоставление подвижного состава</i>		15 365	69 748
<i>жд тариф</i>		31 218	142 004
<i>фрахт</i>		59 064	169 819
<i>расходы по аренде</i>		12 181	10 653
<i>прочие расходы</i>		8 893	5 280
Итого по элементам	5660	798 724	1 509 733
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	798 724	1 509 733

● Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

- доходы от продажи активов: за 2021г. - 6596 тыс. руб., за 2020г. - 0 тыс. руб.;
- прочие доходы: за 2021г. - 0 тыс. руб., за 2020г. - 3485 тыс. руб. (доходы от начисленных штрафов контрагентам за нарушение условий договоров и положительные курсовые разницы).

● В отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

- расходы от продажи активов: за 2021г. - 6328 тыс. руб., за 2020г. - 0 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы: за 2021г. - 3391 тыс. руб., за 2020г. - 0 тыс. руб.;
- списание дебиторской \ кредиторской задолженностей: за 2021г. - 2818 тыс. руб., за 2020г. - 0 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет: за 2021г. - 2100 тыс. руб., за 2020г. - 0 тыс. руб.;

- прочие расходы (штрафы, пени, неустойки по договорам; расходы от купли-продажи иностранной валюты, расходы на услуги банков, отрицательные курсовые разницы, прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности): за 2021г. - 2715 тыс. руб., за 2020г. - 3372 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами

В состав связанных с Обществом лиц входят:

- учредитель Лисицкая Д.А. (доля участия – 50%);
- учредитель Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД» (доля участия – 50%);
- бенефициарные владельцы Компании с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД»: Кунаев М.А., Фалин Н.А., Циций О.М.
- генеральный директор Общества Голованов С.С. (ранее Гушин И.Н.)

Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами, осуществленных в 2021г. и 2020г.

Связанная сторона	Вид выплат	за 2021 г., тыс руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Учредитель Лисицкая Д.А.	оплата труда	235,69	240,00
	дивиденды за год, предшествующий отчетному.		3 250,00
Учредитель Компания с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД»	дивиденды за год, предшествующий отчетному.		-
Бенефициарные владельцы Компании с ограниченной ответственностью «РЭЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД», в том числе	дивиденды за год, предшествующий отчетному.		3 250,00
Кунаев М.А.			812,50
Фалин Н.А.			1625,00
Циций О.М.			812,50
Генеральный директор Голованов С.С.	оплата труда	5 319,75	-
Генеральный директор Гушин И.Н.	оплата труда	1 525,63	7 650,76
Итого:		7 081,07	6 740,00

7. Раскрытие существенной информации

●Событий после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не происходило.

●В 2021г. были выявленные существенные ошибки в финансовой отчетности за 2020г. В результате чего до утверждения финансовой отчетности за 2020г. была проведена корректировка данных. Существенных ошибок по предшествующим 2020г. отчетным периодам в 2021г. не выявлено.

Главный бухгалтер
ООО «МаксЭкспресс»

Селиванова О.В.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило				убыток					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ 20 ____ 21 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 19 ____ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ 21 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов			начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета до-ходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	2198	(244)	533	-	-		(366)	(116)	-	2615	(610)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	97	(60)	2101	-	-		(184)	-	-	2198	(244)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	676	(90)	356	-	-		(102)	(116)	-	916	(192)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	97	(60)	579	-	-		(30)	-	-	676	(90)
Транспортные средства	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	50	-	-		(33)			50	(33)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кр. офис.)	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	1522	(154)	127	-	-		(231)			1649	(385)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²			1522	-	-		(154)	-	-	1522	(154)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ г. ¹	172	245	116	(533)	-
	5250	за 20__ г. ²	590	1683	-	(2101)	172
	в том числе						
Приобретение объектов основных средств	5241	за 20 21 г. ¹	172	177	-	(349)	-
	5251	за 20 20 г. ²	590	1683	-	(2101)	172
	5242	за 20 21 г. ¹	-	68	116	(184)	-
Строительство объектов основных средств	5252	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 Декабря _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10369	5669	56269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
Объекты незавершенного строительства в эксплуатации	5287	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	22	-	235	(22)	-	-	X	235	-
	5420	за 20 20 г. ²	-	-	22	-	-	-	X	22	-
В том числе											
Товары для перепродажи	5401	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5402	за 20 21 г. ¹	22	-	235	(22)	-	-	-	235	-
	5422	за 20 20 г. ²	-	-	22	-	-	-	-	22	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебитор- ская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебитор- ская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	116440	-	79959	-	(104238)	(2227)	-	-	89934	(3391)
	5530	за 20 20 г. ²	119765	-	116440	-	(119765)	-	-	-	116440	-
В том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 21 г. ¹	50334	-	16034	-	(46999)	(1246)	-	-	18123	(2089)
	5531	за 20 20 г. ²	45191	-	50334	-	(47438)	-	-	-	50334	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 21 г. ¹	50124	-	63818	-	(49674)	(335)	-	-	63933	(1297)
	5532	за 20 20 г. ²	62562	-	50124	-	(62562)	-	-	-	50124	-
Расчеты по взносам, налогам и сборам	5513	за 20 21 г. ¹	15790	-	-	-	(7373)	(646)	-	-	7771	-
	5533	за 20 20 г. ²	8307	-	15790	-	(8307)	-	-	-	15790	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 21 г. ¹	192	-	107	-	(192)	-	-	-	107	(5)
	5534	за 20 20 г. ²	1458	-	192	-	(1458)	-	-	-	192	-
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	116440	-	79959	-	(104238)	-	-	-	89934	(3391)
	5520	за 20 20 г. ²	119765	-	116440	-	(119765)	-	-	X	116440	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря 20__20__ г. ²		На 31 декабря 20__19__ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	2089	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	1297	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5543	5	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550 5570	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	30756 -	- -	- -	- -	30756 -	
в том числе:									
Займы полученные	5561 5581	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	30000 -	- -	- -	- -	30000 -	
Проценты по займам полученным	5562 5582	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	756 -	- -	- -	- -	756 -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	98294 74136	64099 98294	- -	(96535) (74136)	(477) -	65381 98294	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	58668 38271	55328 58668	- -	(57566) (38271)	(354) -	56076 58668	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562 5582	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	38329 30856	7454 38329	- -	(37682) (30856)	(113) -	7988 38329	
Расчеты по взносам, налогам и сборам	5563 5583	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	1257 2636	937 1257	- -	(1257) (2636)	- -	937 1257	
Расчеты с персоналом	5564 5584	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	10 -	- 10	- -	- (30)	- -	- 10	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565 5585	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	30 2373	380 30	- -	(2373) (96535)	- (477)	380 65381	
Итого	5570	за 20 20 г. ²	74136	98294	-	(74136)	-	98294	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	4737	2430
Расходы на оплату труда	5620	34245	30610
Отчисления на социальные нужды	5630	9 601	8436
Амортизация	5640	365	184
Прочие затраты	5650	749776	1468073
Итого по элементам	5660	798724	1509733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	798724	1509733

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.




7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	2524	1230	(2711)	187	1230
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	2524	1230	(2711)	187	1230

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
Голованов С.С.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹	-	-	-	-
	20 20 г. ²	-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ГОЛОВАНОВ С.С.

