Общество с ограниченной ответственностью
“Юнион Логистик-Сервис”
ИНН 7715748118, ОГРН 1097746080893
107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
e-mail: unionl@unionls.ru, http://www.unionls.ru
тел: (495) 269-06-43

Москва 29 марта 2022 г

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юнион Логистик-Сервис» за 2021 г

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Юнион Логистик-Сервис»
Юридический адрес: 107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
Фактический адрес: 107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности – частная.
Организация на начало отчетного периода имела обособленное подразделение:

1. Обособленное подразделение ООО «Юнион Логистик – Сервис» в г. Москве (КПП 770145001)

Свидетельство о государственной регистрации 77 №011557544 (ОГРН 1097746080893).
Основной вид деятельности в 2021 - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, включая услуги таможенного представителя, транспортно-экспедиционное обслуживание. Компания оказывает услуги в зоне своего местонахождения и местонахождении обособленного подразделения, также развивая сеть услуг в регионах России, используя дистанционный режим работы сотрудников в Калининграде, Астрахани, Краснодаре, Карелии, Санкт-Петербурге, Московской области и г. Москве, на Дальнем Востоке.

Основной источник доходов Компании – выручка от деятельности в области услуг таможенного представителя на территории Российской Федерации и организации услуг транспортной экспедиции, в т.ч. международной. Потребителями услуг фирмы являются резиденты Российской Федерации.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2021 составляет 8 человек, среднесписочная численность на отчетную дату - 12 человек.
Членами управленческого персонала и контрольных органов организации являются следующие лица:

1. Генеральный директор Навроцкий Геннадий Васильевич;
2. Финансовый директор Карташова Анна Алексеевна;
3. Руководитель Обособленного подразделения ООО «Юнион Логистик – Сервис» в г. Москве Горелова Александра Сергеевна по 19.11.2021.
4. Руководитель Обособленного подразделения ООО «Юнион Логистик – Сервис» в г. Москве Виндюкова Екатерина Александровна с 22.11.2021.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Уставной капитал Общества составляет 30 000 руб..
Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо:

1. Макаров Сергей Владимирович – 100 % доли.

На основании Договора 77 АГ 6898 3718 от 27.05.2021 и Листа записи в ЕГРЮЛ от 03.06.2021 Вавилов Сергей Николаевич вышел из состава участников Общества.

Связанными сторонами, способными контролировать и оказывать влияние на деятельность Организации являются:

1. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Навроцкий Геннадий Васильевич
2. Участник Общества Макаров Сергей Владимирович.

Прочими связанными сторонами являются:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом Макаровым Сергеем Владимировичем, что и ООО «Юнион Логистик - Сервис»								
1	ООО "ТРАНССТРОЙГРУПП" (ИНН 5019025914)	142900, Московская область, город Кашира, улица Урицкого, дом 5, кабинет 201	участник	14.11.2019	Реестр участников	100%	субаренда	12
2	ООО "Р.О.С.Т.Э.К.-ЛОГИСТИКА" (ИНН 7104037449)	119602, город Москва, улица Академика Анохина, дом 2, корпус 7, пом VIII ком 25 эт 2	Генеральный директор	07.10.2020	Устав	-	-	-
3	АО "РОСТЭК-ТАМОЖЕННЫЙ БРОКЕР" (ИНН 7729502210)	105082, Москва город, улица Большая Почтовая, дом 36, строение 6, под/эт/оф 6/2/303/1-6	Генеральный директор	07.10.2020	Устав	-	-	-

Участники Общества распределяли нераспределенную прибыль прошлых лет и текущего отчетного года в 2021 году. Общая сумма начисленных дивидендов в 2021 году и причитающихся к выплате из нераспределенной прибыли составила 12 900 000 руб. с учетом налога на доходы с физических лиц:

1. Вавилов Сергей Николаевич - 3 450 000,00 руб., включая НДФЛ 13 % в сумме 448 500,00 руб.;
2. Макаров Сергей Владимирович – 9 450 000,00 руб., включая НДФЛ 13 % в сумме 650 000,00 руб., НДФЛ 15 % в сумме 667 500,00 руб..

Расходы на оплату труда исполнительного органа Общества - генерального директора - в 2021 году составили 1 822 672,18 руб., в т.ч. удержанный и уплаченный НДФЛ в сумме 236 947,00 руб.: начисления в виде заработной платы в сумме 1 696 256,30 руб., отпускных выплат 126 415,88 руб., командировочных в сумме 2 100,00 руб., в том числе страховые взносы в сумме 298 063,13 руб.

Расходы на оплату труда управленческого персонала (финансового директора и руководителя обособленного подразделения в г. Москве) в 2021 г с учетом налога на доходы с физических лиц (155 545 руб.) составили 1 196 503,99 руб., в т.ч. отпускные выплаты в размере 155 686,77

руб., заработная плата в сумме 1 040 817,22 руб.. Начисленные страховые взносы с оплаты труда управленческого персонала составляют 231 753,03 руб..
Долгосрочные выплаты и вознаграждения работникам за 2021 год не планируются.
По состоянию на 31 декабря 2021 года численность сотрудников Компании составила 8 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Способ ведения бухгалтерского учета

- автоматизированный с применением специализированной бухгалтерской программы и двойной записи. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С Бухгалтерия, версия 8.3.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Рабочий план счетов бухгалтерского учета

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, который при необходимости дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.
Основание: пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Критерий существенности

Критерием существенности является величина 10 процентов от валюты баланса.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Формы первичных документов и отчетности

Формы первичных учетных документов

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

1) наименование документа;

2) дата составления документа;

3) наименование экономического субъекта, составившего документ;

4) содержание факта хозяйственной жизни;

5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;

6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;

7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», статья 9 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Формы бухгалтерской отчетности

Организация применяет в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, приведенные в приложении к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Приказу Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 40 000 рублей.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию ранее 2021 года, используется один способ начисления амортизации. В 2021 году были приобретены и введены основные средства в эксплуатацию (офисная техника в кол-ве трех штук общей стоимостью 220 808 руб).
Основание: пункт 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Переоценка основных средств не производится

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учет материально-производственных запасов

о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам);

При отпуске материально-производственных запасов или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы МПЗ. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются. *Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

Резерв сомнительных долгов

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений") и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).
При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).
Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим

- Услуги транспортно-экспедиционного обслуживания.

Доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики. Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки. Услуги по субаренде площадей не являются основным видом деятельности, но отражаются организацией по Дебету счета 90.01. «Выручка» обособленно по субконто «Субаренда нежилого помещения».

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на субсчет 90.08 «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи».
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производятся по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. *Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»*

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо). *Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»*

Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Основным видом деятельности компании являются услуги в соответствии с кодом 52.29 (ОКВЭД -2). Выручка признается ежемесячно на основании выставленных актов оказанных услуг по дате акта, который отражает дату фактического оказания услуги клиентам. В рамках договора таможенного представителя по услугам таможенного декларирования товаров клиентов принята дата фактического оказания услуги – это дата выпуска таможенной декларации клиента таможенным органом. Дата оказания транспортно-экспедиционных услуг определяется датой доставки груза до места назначения.

Принципы формирования и признания расходов

Расходы по основному виду деятельности признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в учете. В состав прямых затрат, связанных с основным видом деятельности, включаются любые расходы, непосредственно связанные с услугами по оказанию полного комплекса услуг таможенного представителя и транспортно-

экспедиционных услуг, способных содействовать продвижению и оказанию качественных, расширенных и своевременных услуг клиентам.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, в течение которого осуществляется равномерное списание затрат, устанавливается для каждого вида произведенных расходов отдельно.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью "Юнион Логистик-Сервис" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2018 и 2019 годом, и не планирует вносить изменения на 2021 год, по сравнению с 2018 и 2019 годом.

При применении учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Анализ динамики показателей деятельности Компании, стабильный рост объема оказываемых услуг и контрактной базы позволяют руководству сделать вывод о том, что допущение непрерывности деятельности предприятия продолжает действовать.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 по итогам 2021 года представлен следующим образом:

	тыс. руб.
Налог на прибыль	(2931)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(2314)
Отложенный налог на прибыль:	(618)

Чистая прибыль за 2021 г по состоянию на 31.12.2022 г. Составляет 10 600 тыс. руб.

4. Уставный капитал.

Уставной капитал предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 30 000 рублей. Участниками Общества является физическое лицо.

Участник Общества:

1. Макаров Сергей Владимирович (100 % уставного капитала).

5. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

5.1.1 Выручка за 2021 г. в сумме 348614 тыс. руб. без учета НДС включает доходы от основного вида деятельности и оказания комплекса услуг: услуги таможенного представителя, транспортно-экспедиционное обслуживание, услуги по организации сертификации грузов клиентов ООО «Юнион Логистик – Сервис», субаренду офисного помещения, в том числе:

- По Основному подразделению выручка составила 73 966 тыс. руб.
- По ОП в г. Москве – 274 648 тыс. руб.;

5.1.2. Расходы по основным видам деятельности в 20201году составили:

Себестоимость услуг от основного вида деятельности компании в сумме 313 813 тыс. руб. включает прямые расходы на:

- заработную плату специалистов по таможенному оформлению, руководителей направлений и обособленных подразделений, налоги во внебюджетные фонды с этих выплат,
- Материальные расходы на приобретение программных средств, канцелярских товаров,
- Транспортно-экспедиционные расходы, непосредственно связанные с организацией оказания услуг транспортной экспедиции Клиентам;
- Информационные услуги, предшествующие подаче электронных деклараций на товары;
- Расходы при оказании организации комплекса услуг СВХ для грузов клиентов;
- Арендная плата офисного помещения обособленного подразделения.

5.1.3. Управленческие расходы за 2021 г. были понесены в сумме 20 711 тыс. руб., в т.ч.

- Заработная плата офисных сотрудников и управленческого персонала, налоги во внебюджетные фонды РФ;
- Консультационные и информационные услуги по ведению и организации бизнес-процессов и финансово-хозяйственной деятельности организации, участие в международной выставке;
- Командировочные расходы;
- Расходы на канцелярские товары, офисную бумагу, заправку и приобретение картриджей, мебели и офисной техники;
- Арендная плата помещения головного офиса в г. Москве;
- Расходы на обслуживание банковских гарантий в АО «АЛЬФА-БАНК», страхование обязательств Таможенного представителя.

5.1.4. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 54 035 тыс. руб., учитывая сумму резерва по сомнительным долгам в размере 1 494 тыс. руб.

5.1.5 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 40 313 тыс. руб..

К прочим внереализационным расходам организации за 2021 год относятся курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, пени по налогам и сборам, штрафы, пени и неустойки к уплате, списание выделенного НДС на прочие расходы, комиссии банка за банковское обслуживание, прочие косвенные расходы по полученной банковской гарантии таможенного Представителя.

Официальный курс иностранной валюты евро к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 = 84,0695.

Чистые активы на 31.12.2021 составляют 7 140 тысяч рублей.

6. Прочая информация

В целях осуществления деятельности Таможенного представителя в течение 2021 г. Общество имело банковскую гарантию:

1- Банковская гарантия № 026O8X от 31.08.2020, выданная на срок с 05.09.2020 по 04.09.2021 АО "АЛЬФА-БАНК" для обеспечения обязательств и платежей в адрес ФТС России, на сумму 45 500 000,00 руб..

Общество раскрывает информацию о процентных краткосрочных займах в качестве Займодавца в течение 2020 года в отношении связанных сторон:

1. Займополучатель ООО "Объединённые Системы" в рамках договора возмездного

займа 17 от 22.10.2021 получило 22.10.2021 денежные средства в размере 600 000 руб. , 28.10.2021 денежные средства в размере 100 000 руб. под 11,80 % годовых на срок до 31.03.2021. Сумма начисленных % на 31.12.2021 составляет 16 067,39 руб..

2. Займополучатель ИП Агеев М.В. в рамках договора беспроцентного краткосрочного займа от 07.07.2021 получил 07.07.2021 денежные средства в размере 300 000 руб. , 03.08.2021 денежные средства в размере 100 000 руб. на срок до 31.03.2022

Согласно договора аренды № СБ/20-01/Б от 01.02.2020 г на забалансовом счете 001 отражена стоимость арендованного помещения по оценке арендодателя в сумме 51 516 558,29 руб.

Общество имеет открытую кредитную линию в ПАО Сбербанк по договору№ 7М-1-3ТТ25Р4G от 20.05.2021 на сумму возобновляемого кредитного остатка 17 173 520,00 руб. Окончание срока договора до 11.05.2024. По состоянию на 31.12.2021 сумма полученного кредита составляет 7 898 000,00 руб.. Проценты по кредиту рассчитываются по ставке рефинансирования ЦБ, увеличенной на 4,58 %.

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Изменения условий хозяйствования в 2021 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели за 2021 год. Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, отсутствуют.

Событий, произошедших после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, не происходило, в том числе не происходило событий, могущих повлиять на непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность. Сомнения в отношении непрерывности деятельности отсутствуют.

Ретроспективный учёт за 2021 год не производился.

Генеральный директор_____ Навроцкий Г.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Юнион Логистик-Сервис" * МОСКВА * ОГРН 1087746080893