ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МИЛШПЕД» ЗА 2021 ГОД

Оглавление

I. Информация об Обществе
1. Общая информация
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность
3. Информация о рисках
4. Страхование
II. Существенные элементы учетной политики
1. Основа составления
2. Активы и обязательства в иностранных валютах
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Расходы будущих периодов
8. Дебиторская задолженность
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств
10. Уставный капитал
11. Признание доходов
12. Признание расходов
13. Кредиты и займы полученные
14. Изменения в учетной политике Общества
III. Раскрытие существенных показателей
1. Нематериальные активы
2. Основные средства
3. Налог на прибыль организации
4. Дебиторская задолженность
5. Прочие оборотные активы
6. Денежные средства и денежные эквиваленты
7. Уставный и добавочный капитал
8. Кредиты и займы
9. Кредиторская задолженность
10. Выручка
11. Расходы по обычным видам деятельности
12. Состав прочих доходов и расходов
13. Внесения изменений в бухгалтерскую отчетность
14. Связанные стороны
15. Операции со связанными сторонами
16. Чистые активы и соблюдение допущения непрерывности деятельности

I**. Информация об Обществе**

1. Общая информация

ООО «Милшпед» является дочерним предприятием одного из ведущих логистических операторов в восточной Европе, Группы Компаний Милшпед. Компания MILSPED Group открыла свой бизнес в России в 2015 году, учредив российскую организацию - Общество с ограниченной ответственностью «Милшпед» (далее Общество).

Основным видом деятельности ООО «Милшпед» являются автомобильные международные перевозки и перевозки внутри страны, организация перевозок грузов из любой страны мира, как в импортном, так и в экспортном режиме. Кроме того, ООО «Милшпед» оказывает услуги по таможенному оформлению и складские услуги.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: 121059, г Москва, километр Мжд Киевское 5-Й, дом 1 СТРОЕНИЕ 1,2, ЭТАЖ 4 ПОМ.6/4

Почтовый адрес Общества: 121059, г Москва, километр Мжд Киевское 5-Й, дом 1 СТРОЕНИЕ 1,2, ЭТАЖ 4 ПОМ. 6/4

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 – *74* человека, в составе общества в 2021 году выделены три обособленных подразделения АМЛ – 38 человек, ТМЖ – 2 человека, СКЛ - 18 человек, основное подразделение Офис - 16 человек.

Учредители (Участники) Общества:

• ООО МИЛШПЕД БЕЛГРАД, юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Республики Сербия, 15.09.1993г, Агентством по регистрации субъектов хозяйствования за регистрационным номером (ОГРН): 06911722, ИНН: 100423446, по адресу: Республика Сербия, Белград, Новый Белград, Бульвар Зоргана Джинджича, д.121, владеющее 99,966% доли в уставном капитале Общества;

• Гражданин Республики Сербия Нейбоша Икович, зарегистрированный по адресу: Чукарица, Велика-Моштаница, ул. Добривоя Йовановича 089, личный код: 200696070172. Доля в уставном капитале –владеющий 0,034%. доли в уставном капитале Общества.

***Органы управления Общества*:**

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников и исполнительным органом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (ключевой управленческий персонал):

Генеральный директор Общества –Милойевич Владимир

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Транспорт — связующее звено между элементами логистических систем. А транспортная логистика, в свою очередь, перемещение требуемого количества товара в нужную точку, оптимальным маршрутом за требуемое время и с наименьшими издержками. В любой практической реализации логистическая система, от процесса движения грузов до процессов перемещения заказов в рыночном пространстве, охватывает большое количество разнородных аспектов, работа которых находится под воздействием различных факторов и сопряжена с определенным риском.

Надежность является одним из принципов логистики. Должен быть сведен к минимуму, или вообще нейтрализован, риск функционирования логистической системы. Риск логистической системы как составляющей части предпринимательства имеет различные виды.

3. Информация о рисках

1. Коммерческий риск. Выражается в срыве поставок, недополучении продукции, нарушении сроков поставки, невыполнении финансовых обязательств, утрате доли дохода (прибыли) путем нерациональности закупок, транспортировки, хранения и т.п.

2. Риск потери имущества из-за плохих природных условий, включая стихийные бедствия.

3. Риск, возникающий в связи с хищениями и кражей товарно-материальных ценностей, учитывая угон автотранспортных средств.

4. Экологический риск. Выражается в ущербе окружающей среде, например при транспортировке или хранении продукции.

5. Риск наступления гражданской ответственности, возникшей в связи с ущербом, нанесенным юридическим или физическим лицам в процессе логистической деятельности.

6. Технический риск. Риск, связанный с эксплуатацией технических средств логистической системы.

7. Организационный. Риски, связанные с ошибками поставщика, ошибками менеджера по логистике. Риски, связанные с внутренней организацией работы компании

8. Рыночные. Риски, снижения спроса на продукцию. Риск потери ликвидности

Основными причинами возникновения риска являются три фактора внешней среды, определяемые различными ситуациями или набором обстоятельств: неопределенность, случайность, противодействие, с которыми необходимо считаться, предвидеть, планировать и - если возможно - снижать, уменьшать и предотвращать.

Идентификация риска означает выявление источников риска, их видов и возможного ущерб. К наиболее распространенным относят логистические риски, связанные с выполнением соответствующих функций: производства, хранения, маркировки и упаковки, консолидации и разукрупнения, транспортировки различными видами транспорта, документирования, расчетов, распределения и т.д.:

а) риски, связанные непосредственно с транспортировкой груза на конкретном перевозочном средстве, включая пожары, дорожно-транспортные происшествия, угон или пропажу транспортного средства, взрывы, повреждения при погрузке, укладке, выгрузке, приеме товара; утрату или повреждение тары, упаковки, утрату или неправильное оформление документов, халатность персонала и т.д.;

б) риски, воздействующие на грузы извне: ДТП, климат, запреты властей, неплатежеспособность или банкротство субподрядчиков, ошибки в оформлении процедур платежей, задержка в пути, утрата или повреждение груза при хранении, складировании и других операциях на складах и при подготовке к транспортировке, высокая концентрация груза, низкий уровень квалификации работников;

в) риски, воздействующие на внешние объекты из-за происшествий с грузом: жертвы аварий, несчастный случай, ожидание выполнения операций, повреждение собственности подрядчика, повреждение чужого имущества, таможенные риски и т.д.;

г) прочие риски, затраты на спасение и аварию, ликвидацию последствий, затраты на сюрвейера или юриста и другие затраты.

Важно выделить влияющие на величину риска факторы. К этим рискам относят: вид товара и его упаковку; средство транспортировки (вид транспорта, число транспортных средств и их характеристики); сроки и продолжительность транспортировки и транспортные пути и т.п.

Среда возникновения: внешний риск возникает в результате взаимодействия предприятия с рыночными контрагентами; внутренний риск возникает внутри предприятия, вследствие особенностей организации производства, системы учета и контроля, принятия решений, подбора персонала.

Многие риски связаны со свойствами товара, предъявляемого для логистического обслуживания. Для этого полезно соблюдать некоторые правила:

- в контракте присутствуют спецификации (или прилагаются) и устанавливается финансовая ответственность за разрыв контракта;
- фиксируются условия поддержания качества товара, согласуются системы стандартов и образцов, процентное содержание веществ, сертификация качества, безопасность поставки и самого товара;
- правильно производится упаковка и маркировка, за нарушение - устанавливается штраф.

Условия поставки. Выбор условий контракта.

Подробно рассматриваются условия формирования цены товара по базисным условиям поставки, т.к. за этим скрывается риск недополучения прибыли. Единственным методом защиты является четкое рассмотрение структуры цены контракта. За время между моментом подписания контракта и моментом поставки цена может измениться.

Форс-мажорные обстоятельства.

Труднее всего оценивать и предотвращать риски, которые возникают в результате форс-мажорных обстоятельств. В качестве таковых не признаются обычные коммерческие риски - колебания конъюнктуры, изменения цен, банкротство.

Расторжение контракта.

Подробно и четко фиксируются условия расторжения контракта - порядок возмещения убытков, выплаты неустойки, штрафов.

Контракт можно расторгнуть при следующих обстоятельствах: замена исполнителя, дополнительные соглашения о прекращении обязательств.

Выбор партнера

Выбор партнера (посредника) в ЛС также позволяет снизить риски, связанные с незнанием обстоятельств и условий его деятельности.

Характер (character) - репутация в деловом мире, ответственность и готовность выполнить обязательства.

Финансовые возможности (capacity) - способность погасить ссуду, кредит или другой долг за счет текущих денежных поступлений или продажи активов.

Имущество (capital) - величина и структура акционерного и уставного капитала.

Обеспечение (collateral) - виды и стоимость активов.

Общие условия (conditions) - состояние конъюнктуры и другие факторы внешней среды.

4. Страхование

На страхование принимаются грузы, перевозимые по суше, воздушным и водным путем. Договоры страхования заключаются как на разовую перевозку, так и на перевозки в течение определенного периода (обычно до одного года). В процессе осуществления своей деятельности у перевозчика может возникнуть договорная и внедоговорная ответственность. Первая наступает вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения договора перевозки, вторая - в случаях причинения вреда, не связанного с договорными обязательствами. Страховым случаем является совершившееся событие, предусмотренное договором страхования, выразившееся в уничтожении (утрате) или повреждении застрахованного подвижного состава, наступившее в результате:

- крушения, аварии, столкновения или схода с рельсов, происшедших как во время поездок, так и при маневрировании;
- пожара, взрыва;
- стихийных бедствий (удара молнии, бури, наводнения, урагана, ливня, землетрясения, обвала, оползня, снегопада, града, смерча);
- противоправных действий третьих лиц.

Автострахование - один из самых популярных и востребованных видов страхования в настоящее время, утверждают эксперты рынка страхования. Сегодня каждый банк, выдавая автокредит на крупную сумму, в обязательном порядке требует от клиента застраховать покупаемый автомобиль.

Автострахование включает в следующие разделы: частичное КАСКО, полное КАСКО и ОСАГО. КАСКО дословно - комплексное страхование автотранспортных средств. В отличии от ОСАГО (обязательное страхование гражданской ответственности где законом установлены единые правила и условия страхования на территории Р. Ф закон об ОСАГО) КАСКО является добровольным видом страхования и у каждой страховой компании условия и правила могут быть различными.

Страхование транспортных средств (АВТО КАСКО) может включать в себя:

- страхование самого автомобиля и установленного на нем дополнительного оборудования;
- страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств - может быть обязательным и добровольным;
- страхование жизни и здоровья лиц от несчастного случая, находящихся в момент наступления страхового случая в застрахованном транспортном средстве.

Рисками, по которым проводится страхование, являются:

- "Ущерб" - повреждение или уничтожение транспортного средства (его частей) в результате дорожно-транспортного происшествия, пожара, взрыва, стихийных бедствий, падения инородных предметов, повреждение животными, а также повреждение транспортного средства в результате противоправных действий третьих лиц;
- "Хищение" - утрата транспортного средства и/или установленного на нем дополнительного оборудования, отдельных узлов, агрегатов и частей в результате кражи, грабежа, разбоя, угона;
- "Ущерб по дополнительному оборудованию" - повреждение или уничтожение дополнительного оборудования в результате ДТП, пожара, взрыва, стихийных бедствий, падения инородных предметов, противоправных действий третьих лиц;
- "Гражданская ответственность при эксплуатации транспортных средств" - ответственность страхователя или лиц, допущенных страхователем к управлению и указанных в договоре страхования (страховом полисе), перед потерпевшими лицами за нанесенный имущественный или физический вред, возникший вследствие случайных событий (ДТП) при использовании застрахованного транспортного средства страхователем или уполномоченным им лицом/лицами.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	**Курс на 31.12.2021, руб.**	**Курс на 31.12.2020, руб.**	**Курс на 31.12.2019, руб.**
1 евро	***84.0695***	***90.6824***	***69.3406***
1 usd	***74.2926***	***73.8757***	***61.9057***

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развёрнуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, доходы и расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства в количестве 27 грузовых тягача седельный-автовозов (марки Mercedes-Benz, 2 автомобиля MAN 27 Полуприцепов (марки LOHR ERMAK в количестве 5 штук, марки LOHR в количестве 5, марки Rolfo в количестве 15 штук, Автомобиль VOLKSWAGEN PASSAT, оборудование склада временного хранения в виде стеллажей, компьютерная техника, поломоечная машина, терминальное оборудование, система видеонаблюдения соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, внесены изменения. Принимая во внимание, что срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учёту (пункт 20 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств (ПБУ 6/01»), в отношении основных средств, введённых в эксплуатацию после 1 января 2017 года применяется срок полезного использования исходя из классификации основных средств с учётом изменений, внесённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1». Указанные выше изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения выданные займы сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы ГСМ оценены в сумме фактических остатков в баках автомобилей на конец отчетного периода.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи и прочие оборотные активы), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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 Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков 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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

11. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по оказания услуг и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций;

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество оказывает комплекс транспортно-логистических услуг в состав услуг входит: транспортно-экспедиционные, таможенные и складские услуги.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

14. Изменения в учетной политике Общества

Изменений в учетной политике за отчетный год не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

2. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресу:

1. г Москва, километр Мжд Киевское 5-Й, дом 1 СТРОЕНИЕ 1,2, ЭТАЖ 4 ПОМ.6/4 площадью 162 м2 ;
2. Московская область, Одинцовский район с/пос. Жавороновское, д. Зайцево, ул. Кокошкинское шоссе, д.12 стр.2 Склад №1 площадью 27 283,7 м2
3. Московская область, Одинцовский район с/пос. Жавороновское, д. Зайцево, ул. Кокошкинское шоссе, Склад № 2 площадью 640 м2
4. Московская область, Солнечногорский район, д. Елино, ул. Авторемонтная, стр. 3 площадью 55,5 м2
5. Московская область, г. Щелково, ул. Талсинская, д.59 стр.5 площадью 18,2 м2

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.

Финансовый лизинг основных средств

В июле 2021 года заключен договор финансового лизинга с ООО «Райффайзен-Лизинг» на сумму 25 240 тыс. руб. для увеличения объема складского хранения. Стеллажное оборудование установлено в арендованное помещение по адресу Московская область, Одинцовский район с/пос. Жавороновское, д. Зайцево, ул. Кокошкинское шоссе, д.12 стр.2 Склад №2.

Стеллажное оборудование по окончанию лизинга перейдёт в собственность компании при смене арендованного помещения компания имеет возможность установить на новой территории на усмотрение руководства компании. Срок лизинга составляет 48 месяцев, процентная ставка 10,32%, авансовый платеж 10% оплачен при заключении договора составил 3 093 тыс.руб. Залог, при лизинговой сделке минимальный, а длительная рассрочка ощутимо снижает размеры выплат и позволяет оптимально распоряжаться активами фирмы.

3. Налог на прибыль организации

Наименование	**2021**	**2020**
Прибыль (убыток) до налогообложения БУ	(4 726)	(87 525)
Текущий налог на прибыль за отчётный год	-	-
В т.ч. ПНР/ПНД	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	4 717	10 405
Прочее	-	(158)
Чистая прибыль	(9)	(77 278)

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Отложенные налоговые активы	24 929	20 212	9 807
Итого по строке 1180	**24 929**	**20 212**	**9 807**

4. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	132 807	117 938	82 970
Прочая	13 793	10 814	2 730
Авансы выданные	4 613	2 206	6 050
Итого по строке 1230	**151 213**	**130 584**	**91 750**

5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	2 962	2 795	3 181
Итого по строке 1260	**2 962**	**2 795**	**3 181**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные банковские депозиты	11 500	18 500	18 107
Средства на расчетных счетах	2 005	2 324	1 935
Средства на валютных счетах	-	-	193
Итого по строке 1250	**13 505**	**20 824**	**20 235**

Краткосрочные банковские депозиты	Ставка	Срок размещения	Сумма депозита на 30.12.2021
Договор депозита № 9038836297.ПУ00 от 30.12.2021 Сбербанк	6,10%	11 дней	2 500
Договор депозита № 9038830107.ПУ00 от 30.12.2021 Сбербанк	6,12%	12 дней	8 000
Договор депозита № 9038830306.ПУ00 от 30.12.2021Сбербанк	6,10%	11 дней	1 000
Итого			**11 500**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности		
НДС	16 836	74 575
Прочие	2 890	330
Расчеты по претензиям с поставщиками	672	349
Итого по строке 4119	**20 398**	**75 254**

Прочие платежи по текущей деятельности

НДС	(24 399)	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	(10 037)	(5 958)

Расчеты с подотчетными лицами	(6 661)	(5 888)
Расчеты по претензиям	(2 694)	(1 732)
Прочие	(1 373)	(491)
Платежи по расходам на услуги банков, штрафам и прочим внереализационным и не принимаемым расходам	(785)	(595)
Платежи по операциям с валютой	(336)	(348)
Исполнительные листы	(131)	(493)
Итого по строке 4129	**(46 416)**	**(15 505)**

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты отражены по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» свернуто.

7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов ООО МИЛШПЕД БЕЛГРАД и Гражданина Республики Сербия Нейбоша Иковича

Увеличение уставного капитала

Решением участников Общества в 2021 году был осуществлён дополнительный вклад в уставный капитал в сумме 110 000 тыс.руб.

В составе уставного капитала по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Уставный капитал	185 515	75 515	75 515
Итого по строке 1310	**185 515**	**75 515**	**75 515**

8. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2021 году:

тыс. руб.

Вид	**31.12.2020**	**Поступление**	**Погашение**	**Влияние курса**	**31.12.2021**
Займы	260 270		32 717	18 447	209 106
Итого по строке 1410	**260 270**		**32 717**	**18 447**	**209 106**

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2020 году:

тыс. руб.

Вид	**31.12.2019**	**Поступление**	**Погашение**	**Влияние курса**	**31.12.2020**
Займы	211 001	-	(15 788)	65 057	260 270
Итого по строке 1410	**211 001**	**-**	**(15 788)**	**65 057**	**260 270**

Ставка по долгосрочным кредитам, займам составляла *1,58 %.*

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Сроки погашения долгосрочных кредитов, займов *до 2023 года*

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной формы 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Поставщики и подрядчики	60 071	121 138	79 832
Расчёты с бюджетом:	7 161	6 093	2 215
Авансы полученные	2 461	2 495	1 818

Заработная плата	-	28	1 771
Прочая	282	-	502
Итого строке 1520	**70 176**	**129 754**	**86 138**

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Задолженность по процентам по займам	14 766	11 925	6 437
Итого по строке 1510	**14 766**	**11 925**	**6 437**

10. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**
АМЛ Авто логистика	220 102	188 602
Внутренний транспорт	288 394	182 409
Международный транспорт	111 257	78 753
Складские услуги	98 577	81 668
Морской и железнодорожный транспорт	40 059	27 759
Таможенные услуги	8 647	12 281
Основная номенклатурная группа	2 210	2 064
Итого по строке 2110	**769 246**	**573 551**

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж)	**2021 г.**	**2020 г.**
Внутренний автомобильный транспорт	(270 333)	(126 723)
Международный морской и автомобильный транспорт	(106 500)	(106 164)
Расходы на оплату труда и страховые взносы основных подразделений	(110 046)	(96 272)
Топливо и товары	(79 016)	(74 384)
Аренда склада	(40 093)	(28 845)
Аренда персонала	(28 993)	(9 057)
Таможенные услуги	(26 909)	(13 112)
Амортизация	(26 488)	(25 253)
Складские услуги	(18 605)	(16 003)
Проезд по платным а/дорогам	(11 821)	(10 616)
Каско и ОСАГО страхование общее	(11 202)	(7 960)
Расходы запчастей легковых и грузовых машин	(7 553)	(7 920)
Прочие	(4 403)	(4 697)
Аренда оборудования, материалы для склада и поддерживание складского оборудования для склада	(3 706)	(6 504)
Оценочные обязательства (резерв на неиспользованные отпуска)	(15)	(1 232)
Итого по строке 2120	**(745 683)**	**(534 742)**

тыс. руб.

Вид управленческих расходов	**2021 г.**	**2020 г.**
Расходы на оплату труда и страховые взносы	(26 776)	(21 661)
Услуги	(13 801)	(5 953)
Расходы по аренде	(3 917)	(3 129)
Амортизация	(2 039)	(1 739)
Прочие	(1 392)	(1 523)
Оценочные обязательства (резерв на неиспользованные отпуска)	(752)	(675)
Расходы по страхованию	(640)	(3 139)
Итого по строке 2220	**(49 317)**	**(37 819)**

Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	**2021 г.**	**2020 г.**
Курсовые разницы	45 202	47 626
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	17 183	4 293
Доходы от продажи иностранной валюты	4 135	866
Штрафы, пени, претензии	2 908	660
Премии, бонусы	2 896	625
Простой транспортных средств под погрузкой и разгрузкой	1 288	826
Возмещение расходов международном транспорте	863	88
Прочие доходы	205	120
Списан резерв под обесценение финансовых вложений	-	4 150
Итого по строке 2340	**74 680**	**59 254**

	2021 г.	**2020 г.**
Проценты к получению	498	544
Итого по строке 2320	**498**	**544**

тыс. руб.

Прочие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Отрицательные курсовые разницы	(24 213)	(133 475)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(17 183)	(3 702)
Расходы от продажи иностранной валюты	(4 178)	(832)
Штрафы, пени, претензии	(2 788)	(989)
Услуги банков	(984)	(895)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(332)	(232)
Прочие расходы	(502)	(206)
Списание дебиторской задолженности	(72)	(4 184)
Итого по строке 2350	**(50 252)**	**(144 515)**

Проценты к уплате	(3 898)	(3 798)
Итого по строке 2330	**(3 898)**	**(3 798)**

Прочие доходы и расходы по строкам 2340 и 2350 «Отчет о финансовых результатах» отражены развернуто

12. Связанные стороны Группы

Основное общество: Общество контролируется иностранным юридическим лицом МИЛШПЕД Белград, Сербия, (99,966 % Уставного капитала Общества).

Бенефициарный владелец: господин Небойша Икович гражданин Сербии, президент МИЛШПЕД Белград. (осуществляет контроль).

12.1 Основные характеристики сфер деятельности Группы и бизнес-политики

Транспортно-логистической компания MILSPED Group свыше 25 лет на рынке успешно сотрудничает с крупнейшими мировыми производителями и грузовладельцами.

«Милшпед» является ведущей транспортной компанией, осуществляющей автомобильные международные перевозки (организация перевозок грузов из любой страны мира, как в импортном, так и в экспортном режиме).

Для выполнения работ используются более 650 единиц грузовых автомобилей, оснащенных новейшими системами управления.

Milsped Group имеет долгосрочные контрактные взаимоотношений с транспортными компаниями в Европе и странах ближнего зарубежья, которые соответствуют высоким стандартам качества обслуживания и являются надежными партнерами с точки зрения безопасности перевозки грузов. Гражданская ответственность перевозчика застрахована, весь подвижной состав предоставляется на условиях страховки CMR. Наличие долгосрочных контрактных взаимоотношений с более чем 400 российскими транспортными компаниями, которые соответствуют высоким стандартам качества обслуживания и являются надежными партнерами с точки зрения безопасности перевозки грузов.

Предназначение Группы заключается в том, чтобы иметь всемирно узнаваемое имя для логистических решений высшего уровня, постоянно находя новые и лучшие решения с клиентами, с которыми строятся долгосрочные партнерские отношения.

Стратегия группы предполагает стабильный рост и развитие как на местном, так и на глобальном уровне. Следовательно, финансовые результаты группы тщательно отслеживаются и являются четким показателем реализации такой стратегии. Milsped Group оказывает складские услуги, имеет в Европе в собственности свыше 250 000 кв. м. складов класса А.

Группа предлагает следующие инновации:

- самостоятельная разработка весового критерия в соответствии с потребностями внутренней организации процесса, времени моделирования зоны ввода в эксплуатацию, маршрута транзита, скорости комплектования, уменьшение количества физических повреждений при доставке;
- оптимизация услуг: сосредоточение на людях, снижение потерь электроэнергии, сокращение времени без работы и увеличение времени на работе;
- оптимизация технологии: сокращение транзитного маршрута, увеличение скорости комплектования, увеличение заказанного количества и уменьшение поврежденного товара;
- группа инвестирует значительные средства в новейшие IT-технологии, какие как обмен данными с клиентами. Благодаря обмену данными клиенты получают эффективный способ электронной отправки запросов на реализацию определенных логистических услуг непосредственно из своей системы без необходимости отправки электронной почты или связи по телефону. Милшпед разработал более 250 интерфейсов со своими клиентами и имеет очень гибкое решение обмена данными (SOAP, HTTP, FTP) и форматы документов. Группа имеет круглосуточную поддержку по всем вопросам IT. IT-поддержка также предоставляет услугу, включающую в себя оптимизацию вместимости транспортного средства, оптимизацию затрат, отслеживание и мониторинг в режиме реального времени картографических местоположений и динамическую маршрутизацию.

Услуги, предлагаемые клиентам внутри Группы:

- Единый пункт договора;
- мониторинг сотрудничества с клиентами;
- Мониторинг качества обслуживания.

Также Группа оказывает поддержку клиентам в следующих случаях:

- во время реализации услуги;
- ежедневный контроль операции;
- сотрудничество с операциями для достижения лучших результатов;
- мониторинг параметров KPI;
- информация о статусе отгрузки.

Ниже представлен обзор и основная информация о филиалах, с которыми Компания осуществляла операции в течение анализируемого периода.

Наименование участников группы	Страна	Код деятельности

Milšped DOO	Сербия	5229 - Прочие вспомогательные транспортные средства
M BOX TREMINALS	Сербия	5229 - Прочие вспомогательные транспортные средства
M ONE	Сербия	5320 - Почтовая служба коммерческой службы
Milsped GmbH	Германия	4941 - Грузовые автомобильные перевозки
Milšped CHN	Китай	-
Milšped AL	Албания	-
Milšped AML	Сербия	4941 - Грузовые автомобильные перевозки
Milšped BH	Босния и Герцеговина	5229 - Прочая сопутствующая деятельность
Milšped HR	Хорватия	5221 - Услуги наземного транспорта
Milšped SLO	Словения	4941 - Грузовые автомобильные перевозки
Milsped Transport	Сербия	4941 - Грузовые автомобильные перевозки
Milšped MK	Македония	5229 - Прочая сопутствующая деятельность
Milšped CG	Черногория	5229 - Прочая сопутствующая деятельность
Milšped Nekretnine	Сербия	6820 - Аренда и управление собственной или арендуемой недвижимостью
Milsped Air&Sea	США	484110 - Транспорт
Milsped Freight	США	132268 - Транспорт
Milšped Grecee M.I.K.E	Греция	2291000 - Перевозка грузов
Milšped RU	Россия	Транспортные услуги (грузовые автомобильные перевозки)

12.2 Автотранспортные услуги

В рамках своей деятельности Группа преимущественно предоставляет услуги автомобильного транспорта. Эти услуги внутренне разделены на международные автомобильные перевозки. Кроме того, большая часть услуг предоставляется клиентам по договорам транспортной экспедиции.

Группа имеет развитую транспортную сеть в Европе, на Ближнем Востоке и в Азии, владеет собственным парком из 270 автомобилей нового поколения и ежегодно привлекает около 650 субподрядчиков. Группа ежедневно осуществляет более 2500 отправок.

12.3 Таможенное представительство

Группа предоставляет услуги таможенного брокера, обеспечивая своевременное оформление и возможность размещения товаров в свободном обращении на рынке Республики Сербия. Внутреннее различие между услугами таможенного посредничества в основном связано с типом таможенной процедуры, в которой выполняется услуга (импорт, экспорт, временный ввоз и т.д.).

Группа имеет многолетний опыт работы в сфере таможенного брокера. Привлечены профессиональные кадры с 68 лицензированными таможенными агентами. Предлагает банковскую гарантию по уплате таможенных и налоговых сборов, а также прямую связь с таможенной информационной системой. Имеются территориально обособленные структурные подразделения:

- 45 филиалов в Сербии;
- 5 офисов в Черногории;
- 1 филиал в БЮРМ;
- 3 офиса в Боснии и Герцеговине;
- 1 филиал в Словении;
- 2 офиса в Хорватии;
- 1 филиал в Албании;
- 1 филиал в России.

12.4 Услуги хранения

Группа владеет закрытыми складскими площадями (38 691 кв. м), предоставляет страховые услуги, круглосуточную охрану товаров, обеспечивает круглосуточную доставку грузов во все населенные пункты в Сербии и имеет транспортный парк контрактной логистики из 1 345 автомобилей (71 автомобиль используется самостоятельно).

12.5 Экспедиторские услуги

Группа осуществляет экспедиторские услуги (организация перевозок авиа, судового и железнодорожного транспорта). Группа предоставляет услуги по организации перевозок грузов в любое место назначения. Благодаря строгим критериям и тщательному отбору партнеров по всему миру, Группа предоставляет надежные и экономичные решения, высокий уровень качества и своевременную информацию.

Услуги включают в себя:

- морские и воздушные перевозки (Группа имеет стратегическое партнерство с ведущими перевозчиками и авиакомпаниями, предлагает услуги «от двери до двери», а также решения для отслеживания через Интернет);
- железнодорожный транспорт (Группа сотрудничает с операторами и предлагает внутренние перевозки, импорт, экспорт, транзитные перевозки).

13. Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с МИЛШПЕД Белград.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Займы полученные от связанных сторон

тыс. руб

Связанные стороны (Валютный займ)	**31.12.2020**	**Поступление**	**Погашение**	**Влияние курса**	**31.12.2021**
МИЛШПЕД Белград (в евро)	260 270	-	32 717	18 447	209 106
Проценты по займу	11 925	3 898	-	1 057	14 766
Итого	**272 195**	**3 898**	**32 717**	**19 505**	**223 871**

Ставка по займам составила 1,58%.

Сроки погашения долгосрочных займов указаны в п. 8 Пояснений.

Продажи связанным сторонам 2020-2021 г.г.

тыс. руб

Связанные стороны (Покупатели услуг)	**31.12.2020**	**Оказано услуг за период**	**Оплачено услуг за период**	**31.12.2021**
МИЛШПЕД Белград				
Договор оказания транспортных услуг	-	3 304	3 304	-
Итого	-	**3 304**	**3 304**	**-**

Покупки у связанных сторон 2020-2021 г.г.

тыс.руб

Связанные стороны (Поставщики услуг за 2019 год)	**31.12.2020**	**Оплачено услуг за период**	**Получено услуг за период**	**31.12.2021**
МИЛШПЕД Белград				
Аренда оборудования	3 771	1 180	1 353	3 944
Транспортный договор	91 505	113 452	37 607	15 659
Договор консультационных услуг от 01.01.2019	1 532	261	714	1 985
Итого	**96 808**	**114 897**	**39 716**	**21 627**
МИЛШПЕД Германия				
Договор оказания транспортных услуг	1 673	1946	3323	3051
Итого	**1673**	**1946**	**3323**	**3051**
МИЛШПЕД Китай				
Договор оказания транспортных услуг	-	10	204	**195**
Итого	**-**	**10**	**204**	**195**

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный капитал» раздела III настоящих Пояснений.

Дивиденды в 2021 и 2020 годах не выплачивались.

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2021 составило 7 282 тыс. руб., в 2020 году вознаграждение составляло 5 960 тыс. руб.

14. Чистые активы и соблюдение допущения непрерывности деятельности

В текущем году Общество получило убыток в размере 9 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2021 чистые активы положительные составили 66 790 т.р. за счет снижения убытка и увеличения уставного капитала на 110 000 тыс.руб.

В предыдущем году Общество получило убыток в размере 77 278 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 чистые активы отрицательные, меньше уставного капитала на 117 809 тыс. руб., составили 42 294 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

МИЛШПЕД Белград осуществляет поддержку Общества на постоянной основе в виде вкладов в имущество и займов. Подробная информация раскрыта в параграфе «Связанные стороны» раздела 3 настоящих Пояснений. Основное Общество подтвердило дальнейшее предоставление поддержки Обществу.

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. В настоящее время испытываем трудности расчетов с иностранными партнёрами по расчетам в валюте, 30% объема расчеты осуществляются в иностранной валюте.

15. События после отчетной даты

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи и материалы. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Запасы списываются:

а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Запасы для управленческих нужд списываются сразу в момент приобретения.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Руководитель В. Милойевич

31/03/2022