

117545, г. Москва, Варшавское шоссе,
д. 129, корп. 2, офис 301
тел. +7 (495) 661-57-55,
факс +7 (495) 280-79-58
<http://bbus.ru>, info@bbus.ru

117545, Moscow, Varshavskoye shosse,
house 129, Building 2, Office 301
Tel. +7 (495) 661-57-55
Fax. +7(495) 280-79-58
<http://bbus.ru>, info@bbus.ru

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

ООО «БизнесБас»

ИНН 7726604132/772601001

1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БизнесБас».

1.2. Юридический адрес: 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.129, корпус 2, строение 8, помещение 3, комн. 301, эт. 3.

1.3. Контактный телефон: 8 (495) 661 57 55

1.4. Дата государственной регистрации: 11.09.2008, ОГРН 5087746088777

1.5. Учредители: Количество участников – двое, в равных долях.

- пятидесятипроцентная доля в уставном капитале ООО «БизнесБас»

принадлежит физическому лицу – Гражданину Российской Федерации Розенбергу Максиму Анатольевичу.

- пятидесятипроцентная доля в уставном капитале ООО «БизнесБас» принадлежит физическому лицу – Гражданину Российской Федерации Струкову Александру Анатольевичу.

Данные физические лица являются конечными бенефициарами.

Исполнительным органом ООО «БизнесБас» является генеральный директор - Розенберг Максим Анатольевич

1.6. Уставный капитал предприятия составляет – 100 000,00 рублей, оплачен полностью.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. ООО «БизнесБас» в 2020 году открыло обособленное подразделение в ИФНС № 24 (КПП 772445001) не выделенное на отдельный баланс.

1.8. Основными видами деятельности ООО «БизнесБас» являются операции по осуществлению пассажирских перевозок по заказным методом, что соотносится с деятельностью прочего сухопутного транспорта, аренды легковых автомобилей, аренды прочих транспортных средств и т.д.

1.9. Деятельность ООО «БизнесБас» осуществляет в установленном порядке законодательством РФ по видам деятельности, утвержденным Уставом организации.

Деятельность ведется с целью выполнения потребностей в сфере пассажирского транспорта и для извлечения экономической выгоды. ООО «БизнесБас» самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности.

1.10. ООО «БизнесБас» с 2016 года внедрил Систему менеджмента качества применительно к осуществлению деятельности по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом. Сертификат соответствия № РОСС RU.С.04ЩА.СК.0791 решением органа по сертификации №0791 от 15 августа 2016 года, что соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015.

1.11. ООО «БизнесБас» разрабатывал мероприятия по участию в конкурсах по квалификационным отборам в тендерных и иных торгах, что позволило сформировать производственную программу компании на 2021 год.

В 2021 году ООО «БизнесБас» предоставлял транспортные услуги по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом по заказам.

1.12. ООО «БизнесБас» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности.

2. Элементы учетной политики:

2.1 Учетная политика ООО «БизнесБас» на 2021 год сформирована на основании норм Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.

2.2. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой на аутсорсинге

2.4. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Критерием существенности раскрытия показателей бухгалтерской отчетности признаются суммы, если они в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляют сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (Приказ Минфина России от 22.07.2003 №67н; п.3 ПБУ 22/2010).

2.6. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.7. В целях налогового учета в качестве налоговых регистров Обществом используется все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского и налогового учета.

Аналитическими регистрами налогового учета являются регистры бухгалтерского учета

В отдельных случаях (ПБУ18/02) ведутся самостоятельные регистры налогового учета, в которых раскрываются принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении, которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.8. Общество ведет деятельность, облагаемую НДС согласно ст.143 п.1 НК РФ.

2.9. Порядок определения размера списания материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров, оказании услуг, выполнение работ применяется **метод оценки по средней стоимости** (п.8 ст. 254 НК РФ);

2.10. Методом оценки покупных товаров, признается **метод по средней стоимости** (пп3, п.1 ст.268 НК РФ).

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия в 2021 году.

3.1. Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 197 человек.

На 31 декабря 2021 года количество списочного состава - 206 человек. Начисленный фонд оплаты труда составил в 2021 году – 196 147 867,57 рублей, в том числе начисленный и удержанный НДФЛ составил – 25 439 801,00 рублей.

Резерв по отпускам в 2021 году Обществом не создавался в связи с объективными факторами, зависящими от вида деятельности. Транспортные услуги (пассажироперевозки) по заказам имеют ярко выраженный фактор сезонности, приходящийся на весна-лето-осень - высокий сезон. Зима низкий сезон. Данный фактор действует на определенную линейность отпусков сотрудников в течении отчетного года. Нагрузка по увеличению расходов на отпускной период распределена в течении 12 мес. отчетного года равномерно и не влияет на существенность показателей по ФОТ и не создает существенных отклонений (колебаний + -) от ФОТ.

3.2. Выручка от реализации в 2021 году составила 1 906 447 921,14 рублей, в том числе 86,84% доля на оказание транспортных услуг в сумме 1 655 473 664,11 руб., 10,88% доля по продаже товаров 207 438 268,24 (Автобусы пассажирские, туристического класса, запасные части) и 2,28% доля на оказание услуг по ремонту автотранспорта сторонним организациям 43 385 380,42 руб.

Вид дохода	Сумма, руб.
Продажа запчастей и ТС	207 438 268,24
Транспортные услуги	1 655 473 664,11
Аренда/ субаренда (сдача)	150 608,37
Услуги СТО	43 385 380,42
Итого	1 906 447 921,14

3.3. Себестоимость услуг составила 1 730 948 610 рублей,

3.4. Валовая прибыль от реализации услуг в 2021 году составила – 175 499 311 рублей.

Управленческие расходы составили 89 871 279 руб.

Коммерческие расходы составили 36 851 226 руб.

Прибыль от продаж составила – 48 776 806 руб.

Прочие доходы в 2021 году составили 37 754 384 рублей:

Наименование вида прочего дохода	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств и запчастей	10 883 066,81
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	17 771 263,43
Курсовые разницы	1340,89
Исправительные записи прошлых лет	181 852,21
Не принимаемые для целей налогообложения	2 686 320,00
Комиссия за получение гарантии	87 988,45
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 547 339,34
Проценты к уплате	1950,93
Страховое возмещение	2 568 779,09
Штрафы (ГИБДД)	24 482,50
Итого	37 754 383 62

Прочие расходы в 2021 году составили 53 771 165,47 рублей:

Внереализационные расходы(доходы), не принимаемые для целей налогообложения	2 873 229,91
Госпошлина (кроме постановки на учет ТС)	94 017,00
Доходы (расходы), связанные с возвратом лизингового имущества	5 000,00
Комиссия банка	709 920,40
Комиссия банка по кредитным продуктам	643 934,79
Комиссия за получение гарантии	167 988,45
Курсовые разницы	34 620,28
Ликвидация основных средств	41 174,25
НДС не принимаемый	19 339,25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	168,24
Проценты к получению (уплате) по займам	4 421 319,28
Проценты к уплате по кредитам	5 427 420,59
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 134 383,94
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	20 454,75
Расходы на услуги банков (эквайринг)	1 485 917,99
Реализация запчастей	6 155 053,24
Реализация основных средств (кроме ТС)	4 667 577,37
Реализация прочего имущества (материалов)	19 024 757,57
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	346 736,06
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	153 838,33
Штрафы (ГИБДД)	4 795 855,88
Штрафы, пени и неустойки	1 228 457,90
Штрафы, пени и неустойки(не принимаемые)	320 000,00
Итого	53 771 165,47

3.5. С учетом управленческих расходов (косвенных) и прочих доходов и расходов, сложившихся в Обществе и оплаты обязательных платежей в бюджет, чистая прибыль за 2021 год составила – 35 194 тыс. рублей.

3.6. Общество имеет Нематериальный актив Товарный знак (знак обслуживания) № 559022, Заявка №2014713020, зарегистрирован в Гос.реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ от 04.12.2015, сроком действия до 21 апреля 2024 года, первоначальная стоимость которого составляет 68 100,00 рублей, начисленная амортизация НМА на 31.12.2021 составляет 49 032,00 руб. Общество не несло расходы на НИОКР в 2021 году.

3.7. Основные средства (Амортизируемое имущество) на начало 2021 года составляли по первоначальной стоимости 914 376 027,57 рублей, в том числе имущество, взятое в лизинговую аренду 894 650 040,14 рублей. На 31 декабря 2021 года амортизируемое имущество по первоначальной стоимости составило – 1 293 177 154,45 рублей, в том числе имущество, взятое в лизинговую аренду по первоначальной стоимости 954 819 057,01 рублей.

Приложение «Ведомость амортизации» за 2021г.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Начисленная амортизация на 31.12.2021 года составила 794 276 494,43 рублей, в том числе лизингового имущества 466 241 616,29 рублей.

Транспортные средства, полученные в лизинг по договорам лизинга, где балансодержатель лизингодатель, учитываются по дебету забалансового счета 001, по стоимости, которую определяет лизингодатель договоре лизинга, за вычетом НДС.

3.8. Запасы, наличие и движение запасов отражено в Пояснении №4 к годовой Бухгалтерской отчетности.

3.9 Затраты на производство

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 год, тыс. руб.	за 2021 год, тыс. руб.
Материальные затраты	5610	351 396	271 318
Расходы на оплату труда	5620	125780	174 503
Отчисления на социальные нужды	5630	28 322	31 124
Амортизация	5640	361 768	406 872
Прочие затраты	5650	377 344	654 447
Итого по элементам	5660	1 244 610	1 538 264
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	90 911	151 830
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 335 521	1 690 094

К прочим затратам (строка 5650) относятся статьи затрат на ремонт и содержание ТС, затраты на лизинговую аренду (балансодержатель – лизингодатель), аренда производственных площадей, медицинские услуги лицензированных медицинских учреждений по предрейсовому осмотру и т.д., проведение ТО ТС, страхование ТС.

В 2021 году Общество арендовало нежилые помещения по договорам аренды:

- в качестве офиса для размещения сотрудников в ООО «Чертановская типография» ИНН772669255/КПП772601001 Договор аренды № 202 от 01.11.2019 по адресу: 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.129. корп.2, стр.8;
- в качестве ремонтной базы, выпуска на линию, стоянки ТС (Автобусы), расположения медицинских кабинетов для предрейсовых, послерейсовых осмотров, отдыха водителей в ООО БИЗНЕС ЭСТЕЙТ» ИНН7719447841/КПП772801001 по договору субаренды нежилых площадей №15130265 от 27.11.2018 по адресу: г. Москва, Ступинский проезд, дом 7;

3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вся дебиторская задолженность в 2021 году является краткосрочной, кредиторская задолженность по части долгосрочной является учтенной задолженностью по лизинговым договорам при постановке транспортных средств на баланс Общества со сроком погашения свыше 12 мес. Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена сверкой с контрагентами. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице

Дебиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	120 142	51 246	40 889
Расчеты с покупателями	95 314	303 844	368 678
Расчеты с персоналом		43	43
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	14	5 088	234
Расчеты с прочими дебиторами	6 252	2 324	7 574
Итого	221 722	362 545	417 418

Информация о краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблицах .

Таблица

Краткосрочная кредиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	42 891	190 956	93 723
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	6 154	12 019	13 539
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	17 588	39 297	27 943
Расчеты с персоналом	5	5	3 204
Расчеты с прочими кредиторами	295 292	76 612	10 579
Итого	361 930	318 889	148 988

Долгосрочная кредиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с прочими кредиторами	144 910	460 343	561 769
Итого	144 910	460 343	561 769

Общая сумма обязательств по займам и кредитам, полученным в 2021 году, составляет на «31» декабря 2021 года 275 912 тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Займы долгосрочные	493 600	339 579	97 405
Займы краткосрочные	14 304	61 593	178 507
Итого	507 904	401 172	275 912

3.11. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества приведен в приложении к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Чистые активы ООО «БизнесБас» на 31.12.2021 превышают Уставный капитал, что положительно характеризует финансовое положение ООО «БизнесБас», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

3.12. События после отчетной даты.

В период, после окончания отчетного периода (после 31.12.2021) до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет деятельность.

По итогам 2021 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В отчетном периоде не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

По договорам, заключенным до начала пандемии коронавируса между ООО «БизнесБас» и заказчиками продолжается оказание услуг, расторжение не планируется. Обязательства сторон в договорах зафиксированы в рублях РФ. События, связанные с пандемией коронавируса, не влияют на непрерывность деятельности Общества.

3.13. Информация о связанных сторонах сделки

Связанными лицами являются лица юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, в соответствии с законодательством РФ (п. 4 ПБУ 11/2008), Законом РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», аффилированные лица, операциями с которыми считаются передача каких-либо активов или обязательств.

Дополнительно раскрытие информации по аффилированным лицам в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, для внешних Пользователей бухгалтерской отчетности :

ООО «Ютонг-Центр Столица» Оптово-розничная торговля ТС в качестве официального дилера по Автобусам марки «Ютонг» (производство Китай);

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «ЮЦС»
- ООО «Корпотранс»
- ООО «РСКарго»

Займы, полученные от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «ЮЦС»	0	111 317
ООО «Корпотранс»	5 365	57 501
ИТОГО	5 365	111 317

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
ООО «ЮЦС»	260 340	185 026
ООО «Корпотранс»	129 640	8 100
ИТОГО	389 980	193 126

Продажи связанной стороне:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
ООО «ЮЦС»	128 031	180 282
ООО «РСКарго»	71 530	17 531
ИТОГО	199 561	197 813

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 г. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Вышеописанная ситуация привело к снижению продаж Общества в 2021г.

22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом

Генеральный директор



Розенберг М.А.

30 марта 2022г.