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

ООО ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25 марта 2022 г. в связи с дополнительным раскрытием информации по событиям после отчетной даты (раздел 4.1 Пояснений).

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на «31» декабря 2021 г.
- Отчет о финансовых результатах за период с «01» января 2021 г. по «31» декабря 2021 г.
- Отчет об изменениях капитала за период с «01» января 2021 г. по «31» декабря 2021 г.
- Отчет о движении денежных средств за период с «01» января 2021 г. по «31» декабря 2021 г
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК»
ОГРН: 1117746791282
ИНН: 7730652410
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная
Участниками Общества с долей участия являются:

ФИО	Сумма, руб.	Доля (/)
Калинин К.М.	60 000,0	4/39
Обижаев А.С	105 000,00	7/39
Пожидаева Н.А.	120 000,00	8/39
Сванюта Д.А	300 000,00	20/39
Итого	585 000	1

Уставный капитал Общества составляет 585 000 (пятьсот восемьдесят пять тысяч) рублей.

ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Россия, 125438, город Москва, улица Михалковская, дом 63Б, строение 4, эт 5, пом I, ком 12.
Почтовый адрес: Россия, 125438, город Москва, улица Михалковская, дом 63Б, строение 4, эт 5, пом I, ком 12.

Сведения об обособленных подразделениях:

-Обособленное подразделение г. Химки зарегистрировано по адресу: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Репина, д.34;

- Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург зарегистрировано по адресу: 198097 г. Санкт-Петербург, Стачек пр-кт, д.48, кор 2 , оф 507А;

-Обособленное подразделение г. Владивосток зарегистрировано по адресу:690106 Приморский край, г. Владивосток, Красного Знамени пр-кт, д. 3, оф. 10.

-Обособленное подразделение г. Екатеринбург зарегистрировано по адресу:
Россия, 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, дом 23, офис 1512.

Обособленное подразделение Отдел складских операций г. Химки зарегистрировано по адресу: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Заводская, д.11, ЛИТ В.

Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с «01» января по «31» декабря включительно.

1.1. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» в 2021 году: Организация перевозок грузов, в т.ч. транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые на основании договора транспортной экспедиции при организации международной перевозки, услуги таможенного представителя, в том числе таможенное оформление грузов.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Исполнительный орган Общества: Пожидаева Наталия Александровна - Генеральный директор.

Наименование аудитора: ООО «КонцептПрофАудит», ИНН 7730649136, КПП 771501001; ОГРН 1117746631826; ОРНЗ в СРО 11606075065

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Средняя численность сотрудников Общества составляет в 2021 году: 68 (шестьдесят восемь) человек.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
При покупке основных средств, которые относятся к 3-ей – 7-ой амортизационной группе, организация применяет амортизационную премию 30% от стоимости имущества и оборудования, по которой они были приняты к учёту.

2) Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3) Инвентаризация ОС производится раз в 2 года.

4) Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы».

5) Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии их производится по средней себестоимости.

6) Выручка от выполненных работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99.

7) При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) применяется метод начисления.

8) Затраты на выполнение работ (оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство» в размере фактической себестоимости.

9) К прямым расходам, связанным непосредственно с предоставлением услуг, относятся расходы на оплату услуг посредников по транспортно-экспедиционному обслуживанию перевозки грузов в т.ч.:

- расходы на перевозки товаров морскими, речными судами, судами смешанного (река-море) плавания, воздушными судами, железнодорожным транспортом и автотранспортными средствами;

- расходы на участие в переговорах по заключению контрактов купли- продажи товаров, услуги по таможенному оформлению грузов и транспортных средств, услуги по организации страхования грузов;

- прочие услуги, связанные с услугами посредников.

10) Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

11) Определение порядка и срока списания расходов будущих периодов:

в составе РПБ учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. К числу расходов будущих периодов (РБП) относятся фиксированные разовые платежи за приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности (право на использование приобретаемых программных продуктов, п.39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов») только том случае, когда срок использования неисключительных прав указан в договоре. Указанные расходы отражаются по статье дебиторская задолженность .

12) Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, которая одновременно отвечает двум условиям:

- задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена, то организация не рассматривает ее как сомнительный долг.

13) Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учёте организация создает на 31 декабря каждого года (п. 3 ПБУ 8/2010). Обязательства, связанные с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, являются оценочными (ПБУ 8/2010).
14) ТМЦ , используемые для управленческих нужд , признаются расходами текущего периода по мере их принятия к учету.

Показатели отчетности:

3.1. Основные средства – первоначальная стоимость (тыс. руб.):

Вид основных средств	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, офисная техника.	9 896	11 884
Автомобиль	3 879	3 879
Итого:	13 775	15 763

3.2. Основные средства - амортизация (тыс. руб.):

Вид основных средств	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, офисная техника.	7 471	8 733
Автомобиль	3 879	3 879
Итого:	11 350	12 612

3.3. Полученные в аренду основные средства – помещения и автомобили в лизинге, числящиеся за балансом (тыс. руб.):

Арендодатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
ЗАО "ЭРЛИТОНС" (помещение)	9 832	10 938
ООО «МИТРА-РЕНТАЛС» (помещение)	625	625
ООО «ИМПЕРИУМ» (помещение)	671	671
ООО «КВАТТРО» (помещение)	560	560
ООО «ШКИПЕР ГЕК» (помещение)	1 272	1 272
ООО «КАРКАДЕ» (самоходная машина-погрузчик)	-	2 331

ООО "СВД"(помещение)	5947	5947
Итого:	18 907	22 344

3.4. Дебиторская задолженность представлена (тыс. руб.):

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Авансы выданные	5127	3 879
Задолженность покупателей и заказчиков	86 812	147 837
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 564	19 459
Расчеты по налогам и сборам	4 099	3 940
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 388	42
Выданные займы	3 160	1 100
Страхование ДМС	-	294
Резерв по сомнительным долгам	(4 796)	(4 969)
Итого:	113 354	171 582

3.5. Кредиторская задолженность представлена (тыс. руб.):

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	101 598	209 858
Авансы полученные	409	8 196
Расчеты по налогам и сборам	1 628	107
Расчеты с подотчетными лицами	17	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 105	35 035
Итого:	115 758	253 230

3.6. В отчетности за 2019-2021 в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Баланса отражены денежные средства и краткосрочные депозиты (овернайт) (тыс. руб):

Банк	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК (Овернайт)	25 359	20 306	54 243
ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	848	419	610
ОАО Банк «ФК Открытие» (Депозит)	30 000	-	-
ОАО Банк «ФК Открытие»	33 224	65 153	162 643
АО «АЛЬФА БАНК»	3 713	7 971	20 773
Всего	93 144	93 849	238 269

3.7. Запасы представлены (тыс. руб.):

Вид запаса	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Материалы производственного назначения	933	999
Топливо	-	6
Всего	933	1 005

По статье «Запасы» по состоянию на 31.12.2021 года проведен процесс проверки обесценения запасов (п. 28 ФСБУ 5/2019). Признаков обесценения на отчётную дату нет. Запасы признаются по указанной стоимости.

Процесс проверки обесценения запасов включает в себя сравнение их балансовой стоимости с чистой стоимостью продажи (цена, по которой запасы можно продать за вычетом расходов на эту продажу),.

Организация определила в учётной политике признаки обесценения, при наличии которых нужно осуществлять проверку: это предельный срок нахождения запасов на предприятии, физическая порча имущества, сужение рынков сбыта .

3.8. Прочие доходы представлены (тыс. руб.):

Вид доходов	2020 г.	2021 г.
Курсовые, суммовые разницы	29 301	25 240
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	738	543
Прочие внереализационные доходы	205	5 759
Итого	30 244	31 542

3.9. Прочие расходы представлены (тыс. руб.):

Вид расходов	2020 г.	2021 г.
Курсовые, суммовые разницы	39 250	30 213
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 225	1 578
Создание резерва по сомнительным долгам	37	-
Штрафы, пени, неустойки	3 282	866
Прочие внереализационные расходы	2 687	6 2 65
Итого	46 481	38 922

3.10. В связи с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, на основании Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

	На 01.01.2020г.	На 01.01.2021г.
ОНА «Расходы будущих периодов»	422	498
ОНО «Основные едства»	(145)	(354)

3.11. В отчетном периоде участники общества приняли решение о распределении чистой прибыли прошлых лет (тыс. руб.):

Период	Распределение чистой прибыли в качестве дивидендов	Выплачено дивидендов участникам
2018	6 245	6 245

2019	30 303	30 03
2020	6 630	6 630
Всего	43 178	43 178

3.12. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

Сторона	Основание	Комментарий
Калинин К.М.	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Обижаев А.С	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Пожидаева Н.А.	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Сванюта Д.А	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
ООО «Митра Ренталс»	Участник 100% Пожидаева Н.А.	
ООО «ДАС ИНТЕР КОНСАЛТИНГ»	Участник 55% ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК»	Ликвидирован 13.09.2021г.

В отчетном периоде были начислена и выплачена участникам, как сотрудникам Общества, заработная плата в сумме 7 679 (тыс. руб.).

В отчетном периоде были начислены (п.3.11. Пояснений) и выплачены дивиденды участникам 37 090 (тыс. руб.):

В отчетном периоде с ООО «Митра Ренталс» были проведены следующие операции по договору Аренды офисного помещения № 2-3-2017 от 01.11.2017г. (руб.):
- начислено по договору аренды 625 тыс. руб;
- оплачено по договору аренды 625 тыс. руб,

4.1 События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты Общество относит рост геополитической напряженности с конца февраля 2022 года, введение некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей экономики в том числе напрямую или опосредованно на транспортно-экспедиторскую сферу.

Согласно информации от Пресс-службы Банка России, в целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности рынка Банк России объявил о мерах

поддержки финансового сектора. Правительство РФ также объявило о мерах по поддержке отдельных секторов экономики, малого и среднего бизнеса.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На результаты деятельности и финансовое положение Общества могут оказать влияние следующие факторы:

1. Прекращение деятельности иностранных компаний на территории РФ и как следствие падение объемов импортируемого оборудования, запасных частей и иной техники на российский рынок;
2. Введение моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства;
3. Закрытие воздушного пространства для российских авиакомпаний, запрет на проезд по территории Евросоюза транспортных средств, зарегистрированных в России и Республике Беларусь, запрет на вход в морские порты судов под российским флагом и судов, сменивших флаг после 24 февраля 2022 года и как следствие необходимость поиска более трудоемких и затратных решений по транспортировке грузов альтернативными маршрутами и видами транспорта, полный разрыв логистических цепочек;
4. Снижение покупательной способности населения и как следствие снижение поставок товаров, не попавших под мораторий, но участвующих в производственных процессах;
5. Изменения в валютном законодательстве и повышенная волатильность на валютном рынке и как следствие непрогнозируемый уровень прибыли/убытков по проводимым операциям;
6. Наложение санкций на банковские организации и как следствие невозможность использования собственных валютных средств, замораживание активов и отсутствие возможности осуществления расчетов с поставщиками;

Руководство Общества оценивает влияние факторов **п. 1 и п. 2** как существенных – прогнозируемое падение количества заказов от регулярных клиентов на конец 1-ого квартала 2022 года и на 2-ой квартал 2022 года составляет до 50%, но с возможностью значительной компенсации данного влияния за счет увеличения стоимости логистических услуг, в том числе за счет изменения курса иностранных валют (важнейший фактор при международных перевозках) – рост выручки оценивается до 30%, доходность до 20%. Также за счет увеличения объемов поставок оборудования из «дружественных стран», а также за счет увеличения объемов поставок тех компаний, которые не приостановили свою деятельность на российском рынке и готовы занять большую долю рынка в текущих экономических условиях.

Руководство Общества оценивает влияние факторов **п.3** как существенных – падение количества заказов от клиентов в расчете на конце 1-ого квартала и прогнозируемо на 2-ой квартал 2022 года по видам использованного транспорта составляет:

- Морской транспорт – от 50 до 60%
- Авиационный транспорт – до 65%
- Автомобильный транспорт – от 20 до 30%

Также, как следствие, влияние данных факторов приведет к снижению объема услуг, оказываемых по таможенному оформлению грузов клиентов:

- снижения количества заказов регулярных клиентов на конец 1-ого квартала и прогнозируемо на 2-ой квартал 2022 года составляет до 70%

- снижение выручки по указанным периодам 60-65%

С целью компенсации данного негативного влияния Руководством общества будут предприняты шаги по поиску альтернативных логистических маршрутов следования грузов, поиску новых поставщиков услуг и альтернативных логистических центров по обработке грузов, разработка новых логистических продуктов для клиентов, что может обеспечить компенсацию снижения объемов продаж. В том числе важным движущим фактором в сторону роста является увеличение стоимости логистических услуг, как в связи с новой спецификой их организации, так и в связи с изменением курса иностранных валют к российскому рублю. Прогнозируемо на 1-ый квартал 2022 года рост выручки составит до 50% к аналогичному предыдущему периоду или на 20-30% в годовом выражении.

Руководство Общества оценивает влияние фактора п.4 как несущественного, поскольку не прогнозирует падение спроса на производственных рынках в сотрудничестве с действующими поставщиками промышленного оборудования, а наоборот ожидает усиления позиций оставшихся игроков и как следствие увеличение объемов заказов.

Руководство Общества оценивает влияние фактора п.5 как существенного, но без возможности оценки уровня рисков потерь ввиду непредсказуемости развития геополитической и экономической ситуации.

Руководство Общества оценивает влияние фактора п.6 как несущественного, поскольку оперативно реагирует на изменения в работе банковских структур и диверсифицирует сотрудничество с несколькими банковскими структурами, осуществляет продажу обязательной к продаже иностранной валюты, зачисленной на счета в уполномоченных банках на основании внешнеторговых договоров согласно Указу Президента Российской Федерации № 79 для резидентов-участников внешнеэкономической деятельности от 28.02.2022.

Обществом все вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку возможности непрерывно продолжать деятельность в 2022 году, поскольку влияние части негативных факторов может быть компенсировано за счет управленческих, оперативных решений, принятых Руководством общества, а также может измениться как геополитическая обстановка в мире, так и экономическая ситуация на российском рынке. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть.

.

Генеральный директор

ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» _____/Пожидаева Н.А./

"ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК" "DAS GLOBAL LOGISTIK" LLC

25 апреля 2022 г