

**Общество с ограниченной ответственностью
«Старвей Логистика»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Содержание:

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности.....	3
2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.....	3
2.1 План счетов бухгалтерского учета.....	3
2.2 Учет основных средств.....	3
2.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	4
2.4. Учёт финансовых вложений.....	4
2.5 Денежные средства	5
2.6 Учет доходов.....	5
2.7 Учет расходов.....	6
2.8 Учет оценочных обязательств.....	6
2.9 Учет расходов будущих периодов.....	6
3. Раскрытие информации	6
3.1 Основные средства в организации.....	6
3.2 Незавершенное строительство.....	7
3.3 Запасы	7
3.4 Капитал и резервы	7
3.5 Долгосрочные обязательства	7
3.6 Расшифровка финансовых вложений.....	7
3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
3.8. Краткосрочные заёмные обязательства.....	9
3.9 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.....	10
3.10 Состав расходов по экономическим элементам.....	10
3.11 Состав прочих доходов и расходов.....	11
3.12 Налог на прибыль.....	11
3.13 Оценочные значения и обязательства.....	12
3.14 Сведения о связанных сторонах	12
3.15 Основной управленческий персонал.....	14
3.16 Условные обязательства	15
3.17 События после отчетной даты	15
3.18 Непрерывность деятельности	15

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности.

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью** «Старвей Логистика» (далее по тексту – Общество, ООО «Старвей логистика»)

Юридический адрес предприятия: Россия, 119602, г. Москва, Мичуринский проспект, Олимпийская деревня, д.1, корп.1

Фактический адрес предприятия: Россия, 119602, г. Москва, Мичуринский проспект, Олимпийская деревня, д.1, корп.1

Дата и номер регистрации: 20.02.2019г. 7157747659018

Основной государственный регистрационный номер: 1117746846975

Структура органов управления Общества:

1. Общее собрание участников

2. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор

Аудитор Общества – ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, дом 7, строение 3, каб.20

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006033851.

Среднесписочная численность – 2021 год - 13

Среднесписочная численность – 2020 год - 21

Среднесписочная численность – 2019 год – 23

Основной вид деятельности Общества код ОКВЭД 70.10 «Деятельность головных офисов»

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Предприятие 8", редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В ООО «Старвей Логистика» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования по вновь приобретенным основным средствам определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учётом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из его производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств (ОС), включая капитальный ремонт, (за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) списываются в затраты на производство текущего месяца.

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

Переоценка основных средств не производится.

2.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости группы запасов.

Спецодежда и спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. за единицу учитывается в составе основных средств Общества.

Специальная одежда (оснастка) стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, независимо от срока эксплуатации, или со сроком полезного использования, не превышающим 12 месяцев, учитывается в составе материально-производственных запасов. Специальная одежда (оснастка), учитываемая в составе материально-производственных запасов, списывается на счета по учету затрат на производство одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью такой специальной одежды (оснастки) одновременно с передачей ее в эксплуатацию специальная одежда (оснастка) принимается к учету на забалансовый счет МЦ01, МЦ02, МЦ04 «материальные ценности в эксплуатации» по фактической себестоимости и числится на данном счете до момента фактического уничтожения.

Последствия начала применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 Общество отражает перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

2.4. Учёт финансовых вложений

В составе финансовых вложений отражаются инвестиции в акции, облигации, финансовые векселя, прочие ценные бумаги, доли в уставных капиталах, депозитные вклады, не попадающие под определение «денежных средств», права требования, прочие финансовые вложения, а также предоставленные другим организациям займы, которые Общество осуществляет с целью увеличения экономических выгод через получение дополнительных денежных ресурсов в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости в виде разницы между ценой покупки и ценой

продажи, повышения стоимости капитала, получения иных выгод через контроль и участие в управлении другими Обществами или долговременные деловые отношения.

Списание расходов по реализации ценных бумаг осуществляется в бухгалтерском учёте – по средней стоимости, в налоговом учёте – по методу ФИФО в разрезе элементов.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием объектов для его начисления.

2.5 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах, денежные средства в пути. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком обращения не более трех месяцев.

2.6. Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются:

- доходы от осуществления полномочий исполнительного органа;
- доходы, связанные с оказанием прочих услуг.

Доходы от предоставления во временное пользование (аренду) имущества включаются в состав доходов от обычных видов деятельности, если соблюдены условия 1-3 признания выручки.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в следующем порядке.

Величина поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

В состав прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду), включая договор по коммерческой концессии;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штраф, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причинённых Обществу убытков;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счёте в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;

- страховое возмещение от страховой компании за причинённый ущерб транспортным средствам;

- иные доходы.

2.7. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, включая управленческие, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду), включая договор по коммерческой концессии;

- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам;

- расходы на благотворительную деятельность;

- расходы на осуществление спортивных мероприятий;

- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;

- активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;

- недостачи и потери материальных ценностей;

- другие расходы.

2.8 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности в качестве оценочных обязательств отражаются обязательства по расчетам с работниками Общества. Такими обязательствами признаются обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации (резерв предстоящей оплаты неиспользованных отпусков).

2.9 Учет расходов будущих периодов

В расходах будущих периодов Общества учитываются следующие расходы:

расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если не являются неотъемлемой частью основного средства) и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;

- расходы по страхованию;

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие информации

3.1 Основные средства в организации

Остаточная стоимость основных средств составила:

- по состоянию на 31.12.2021г – 3 049 тыс.руб.

- по состоянию на 31.12.2020г – 4 589 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2019г – 4 205 тыс.руб.

Средний процент износа основных средств составил:

- по состоянию на 31.12.2021г – 71%
- по состоянию на 31.12.2020г – 54%.
- по состоянию на 31.12.2019г – 46%

Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2021г:

- Офисное помещение, площадью 138,8м2 по договору аренды № Ч/09-2018 от 01.08.18г.
- Автомобиль Lexus RX300, по договору финансовой аренды (лизинга) №479/21-МОС от 09.06.2021г.
- Автомобиль Jaguar F-PACE, по договору финансовой аренды (лизинга) №16473/2021 от 07.07.2021г.

3.2 Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2021г. остатков по вложениям во внеоборотные активы нет.

3.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2021г. остатков по материалам нет.

3.4 Капитал и резервы.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 87 тыс.руб. Собственниками являются:

- Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Старвей Лимитед» – 35,7%
- Любашевский Ф.В. – 22,6%
- Кожокаръ В.В. – 19,4%
- Кузов М.В. – 13,6%
- Романина Н.П. – 7,5%
- Добычина Т.Т. – 1,1%

По итогам 2021г. стоимость чистых активов составила 419 373 тыс. руб., что на 29 305 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом 2020 года. Данное снижение обусловлено выплатой в 2021 году дивидендов.

3.5 Долгосрочные обязательства.

За период 2021г Обществом заёмные средства банков не привлекались.

3.6. Расшифровка финансовых вложений

Доли и акции

тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Вид финансового вложения	Задолженность на 31.12.2020г.	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.
1	ООО АвтоДом	Доля в УК		525 197		525 197
2	ООО Автотранссервис	Доля в УК	105 179			105 179
3	ООО ААГ	Доля в УК		15 077		15 077
4	ООО ЛГК	Доля в УК	746		746	
5	ООО Мечта Миров	Доля в УК	10			10

6	ООО РПЯ	Доля в УК	26			26
7	ООО Речсервис	Доля в УК	68 311			68 311
8	ООО СК Виллой	Доля в УК	4		4	
9	ООО СК Якутск	Доля в УК	6			6
10	ООО Старвей Лес	Доля в УК	60	40		100
11	ООО Старвей Якутия		10		10	
12	ООО УТТ		272 179			272 179
13	ООО Авангард	Вклад по договору простого товарищества	16			16
14	АО ОРП	Акции	221 966	42	14 471	207 537
15	АО УТТ	Акции	378 494			378 494
Итого			1 047 007	540 356	15 231	1 572 132

Займы выданные

тыс. руб.

№ п/п	№ и дата договора	Контрагент	Задолженность на 31.12.2020г.	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.	Срок погашения
1	07/03 от 07.09.2019	ООО Инспира Проджектс	758			758	31.12.2022
2	06/02 от 06.02.2019	ООО Старвей Недвижимость	2 390	410		2 800	31.12.2022
3	24/04 от 24.04.2019	Шабарова Л.А.	500		500		07.09.2021
4	25.09.2019 от 25.09.2019	СТАРВЕЙ ЛИМИТЕД	65 000			65 000	31.12.2022
5	14/12 от 14.12.21	Любашевский Феликс		10 000	10 000		29.12.2021
	16/12 от 16.12.21	Владимирович		11 000	11 000		29.12.2021
Итого			68 648	21 410	21 500	68 558	

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года задолженности по заработной плате, алиментам Общество не имеет, в бухгалтерском балансе отражена текущая задолженность за декабрь 2021 года.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Старвей Логистика» и покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность Общества составляла на 31.12.2021г. – 273 626 тыс. руб.

Основными дебиторами Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия-дебитора	Вид услуг	Дебиторская задолженность на 31.12.2020г		Дебиторская задолженность на 31.12.2021г		Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2021 г	
			Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)
1	АО ОРП	Оказание услуг	1 188	1,2%	3 040	1,1%	21 540	
2	ООО Речсервис	Оказание услуг	1 267	1,2%	3 378	1,2%	25 500	
3	ООО ЛГК	Оказание услуг	312	0,3%	-	-	-	-
4	ООО ААГ	Оказание услуг	444	0,4%	835	0,3%	2 220	
5	ООО СК Якутск	Оказание услуг	201	0,2%	3 240	1,2%	15 225	

6	ООО РП Якутск	Оказание услуг	401	0,4%	-	-	4 320	
7	Добычина Т.Т.	Договор купли-продажи акций	10 501	10,3%	-	-	-	-
8	ООО Старвей недвижимость	Договор займа	306	0,3%	614	0,2%		
9	ООО Старвей Якутия	Дивиденды	1000	1%	-	-	-	-
10	АО УТТ	Дивиденды	368	0,3%	368	0,1%		
11	ООО УТТ	Дивиденды	4 770	4,7%	-	-	-	-
12	ООО Речсервис	Дивиденды	45 500	44,7%	-	-	-	-
13	Исмаилов Э.Б.	Договор купли-продажи акций	4 870	4,8%	4 870	1,8%		
14	СТАРВЕЙЛИМИТЕД	Договор займа	3 429	3,4%	6 029	2,2%		
15	Любашевский Ф.В.	Возмещение расходов	22 045	22%	24 913	10,2%		
16	ООО ГАФА	Оказание услуг			800	0,3%		
17	ООО Дом солнца	Договор аренды			768	0,3%		
18	ООО Авангард	Договор аренды			737	0,3%	614	
19	ООО Старвей Лес	Договор займа			220 010	80,4%		

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. составляла – 395 962 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества являются:

№ п/п	Наименование предприятия-кредитора	Основание	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г		Кредиторская задолженность на 31.12.2021г		Срок гашения
			Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	
1	ООО Авангард	Уступка права требования	323 935	68%	323 935	81,8%	31.12.2022
3	Coolwave Investments Limited	Купля-продажа доли в УК ООО УТТ	6 989	1,5%	-	-	16.11.2021
4	Coolwave Investments Limited	Купля-продажа доли в УК ООО АвтоДом			47 200	11,9%	31.12.2022
5	АЛМАС ЛПК ООО	Консультационный договор			569		31.12.2022
6	СИБФИНАНС ООО	Оказание услуг			5 128	1,3%	31.12.2022
7	ООО Речсервис	Задолженность по векселю	138 084	29%	15 000	3,8%	31.12.2022

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

3.8 Краткосрочные заёмные средства

По строке 1510 формы №1 отражены краткосрочные займы на общую сумму 1 106 376 тыс.руб. и проценты по краткосрочным займам на общую сумму 284 тыс.руб.

№ п/п	Наименование предприятия- кредитора	Основание	Ставка, %	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г		Кредиторская задолженность на 31.12.2021г		Срок гашения
				Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	
1	ООО Авангард	Договор займа	3	-	-	324 734	29,4%	31.12.2022
	ООО Авангард	Договор займа	0	29 538	9,8%	27 935	2,5%	31.12.2022
2	ООО Речсервис	Договор займа	0	90 518	30,1%	484 600	43,8%	31.12.2022
3	ААГ-Урал ООО	Договор займа	0	-	-	25 000	2,3%	31.12.2022
4	АвтоДом ООО	Договор займа	0	3 100	1,0%	41 820	3,8%	31.12.2022
5	АО ОРП	Договор займа	0	161 686	53,8%	137 131	12,4%	31.12.2022
6	АО УТТ	Договор займа	0	7 400	2,5%	52 340	4,7%	31.12.2022
7	ООО УТТ	Договор займа	0	8 300	2,8%	13 100	1,1%	31.12.2022
ВСЕГО				300 542	100	1 106 660	100	

3.9 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.

Выручка по видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доходы		Доходы	
		2021 г.	% в общем объеме	2020г.	% в общем объеме
1	Осуществление полномочий ЕИО	63 261	91	28 322	79
2	Бухгалтерские услуги	3 780	5	5 040	14
3	Аренда	2 860	4	2 670	7
ВСЕГО		69 901	100	36 040	100

3.10 Состав расходов по экономическим элементам

Расшифровка себестоимости

тыс.руб

№ п/п	Виды деятельности	Расходы		Расходы	
		2021 г.	% в общем объеме	2020г.	% в общем объеме
1	Аренда зданий и сооружений	573	4,9%		
2	Командировочные расходы	646	5,5%		
3	Проезд в отпуск	129	1,1%		
4	ФОТ и страховые взносы	10 417	88,3%		
5	Прочие расходы	18	0,2%		
ВСЕГО		11 783	100		

Расшифровка управленческих расходов

тыс.руб

№ п/п	Виды деятельности	Расходы		Расходы	
		2021 г.	% в общем объеме	2020г.	% в общем объеме

1	Амортизация ОС	2 325	3,9%	1 804	4,3%
2	Аренда зданий и сооружений	4 006	6,7%	4 577	10,9%
3	Аренда и лизинг прочих ОС	5 346	9,0%	2 373	5,7%
4	Командировочные расходы	9 721	16,3%	6 282	15,0%
5	Консультационные услуги по бухучету, налогообложению, аудиту	18 226	30,5%	1 950	4,7%
6	ФОТ и страховые взносы	6 828	11,4%	16 082	38,4%
7	Транспортные расходы	3 431	5,8%	3 326	7,9%
8	Прочие расходы	9 784	16,4%	5 535	13,1%
ВСЕГО		59 667	100	41 929	100

3.11 Состав прочих доходов и расходов

в тыс.руб.

Показатель	2021г.	2020г.
Прочие доходы	15 397	21 524
Всего внереализационные доходы, в том числе:		
<i>Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг</i>	<i>15 118</i>	<i>10 000</i>
<i>Курсовые разницы</i>		<i>11 454</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>279</i>	<i>30</i>
Прочие расходы		
Всего внереализационные расходы, в том числе:	294 932	73 196
<i>Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг</i>	<i>14 575</i>	<i>58 224</i>
<i>Курсовые разницы</i>		<i>8 188</i>
<i>Создание резерва предстоящих расходов</i>		<i>6 198</i>
<i>Штрафы, пени и неустойки к уплате</i>	<i>25</i>	<i>178</i>
<i>Услуги банков</i>	<i>583</i>	<i>104</i>
<i>Уменьшение уставного капитала</i>	<i>274 987</i>	
<i>Спонсорская помощь</i>	<i>3 000</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>1 762</i>	<i>304</i>

3.12 Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в бухгалтерском учете развернутыми бухгалтерскими проводками ежемесячно.

Налог на прибыль за 2021г. и 2020г. год представлен следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2021г.	2020г.
Прибыль до налогообложения	32 466	143 978
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 493)	(28 796)
Постоянный налоговый расход (доход)	6 386	28 684
Изменение отложенных налоговых активов	(40)	-

Изменение отложенных налоговых обязательств	63	4
Налог на прибыль	(107)	(112)
Прочее	(1)	-
Чистая прибыль (убыток)	32 358	143 866

3.13 Оценочные значения и обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. оценочных обязательств нет.

3.14 Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование организации	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Место нахождения юридического лица	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
1	АО «Осетровский речной порт»	3818000687	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Усть-Кут	-
2	АК ООО «Старвей Лимитед»		Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества		35,7
3	АО «Управление Технологического Транспорта»	8614006094	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-
4	ООО «Управление Технологического Транспорта»	5452113182	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Куйбышев	-
5	ООО «Старвей Снабжение»	7703758633	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	-
6	ООО «Речсервис»	1414008729	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Ленск	-
7	ООО «Судоходная компания Якутск»	1435130134	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Якутск	-
8	ООО «АвтоДом»	8610015771	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-

9	ООО «Автотранссервис»	8610016630	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-
10	ООО «Альянс-Автогрупп-Урал»	5603042063	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Бузулук	-
11	ООО "УАТ-АльянсАвтоГрупп"	4312127049	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Кирово-Чепецк	-
12	ООО «Оренбургтехсервис»	5611029267	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Бузулук	-
13	ООО «Интегра -Сервисы»	7725613712	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	-
14	Кузов Михаил Владимирович		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		13,6
15	Кожокарь Владимир Васильевич		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		19,4
16	Романина Наталья Петровна		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		7,5
17	Добычина Татьяна Тимофеевна		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		1,1
18	Любашевский Феликс Владимирович		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		22,6

В связи с тем, что бенефициарным владельцем является Ф. Любашевский, которому принадлежит предприятия «Группы Интегра», предприятия этой Группы также являются связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода

в тыс.руб.

№	Наименование связанной стороны	Наименование операции	Задолженность на 01.01.2021	Начислено (получено)	Оплачено (погашено)	Задолженность на 31.12.2021	Сроки расчетов
1	АО «Осетровский речной порт»	Займ	(191 586)		(54 455)	(137 131)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами

		Договор о передаче полномочи й ЕИО от 29.06.2018	1 188	60 240	58 388	3 040	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
2	АО «Управление Технологическ ого Транспорта»	Займ		(64 540)	(12 200)	(52 340)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
3	ООО Судоходная компания «Якутск»	Договор №3 о передаче полномочи й ЕИО от 26.02.18	201	31 172	28 133	3 240	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
4	ООО «Управление Технологическ ого Транспорта»	Займ		(16 100)	(3 000)	(13 100)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
5	ООО «АвтоДом»	Займ	(1 700)	(43 520)	(3 400)	(41 820)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
6	ООО «Альянс-Автогрупп-Урал»	Займ	(1 800)	(34 700)	(11 500)	(25 000)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
7	ООО "УАТ-АльянсАвтоГрупп"	Займ	(1 600)		(1 600)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
8	ООО «Речсервис»	Займ		(484 600)		(484 600)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Договор №12404/17 о передаче полномочи й ЕИО от 24.	1 644	38 664	36 930	3 378	
		Договор купли-продажи векселей	(138 084)		(123 084)	(15 000)	

3.15 Основной управленческий персонал

Состав основного управленческого персонала:

1. Главный исполнительный директор
2. Финансовый директор
3. Вице-президент по правовым вопросам, HR и организационному развитию

Выплаты основному управленческому персоналу

1. Оплата труда за 2021г – 896 тыс.руб. по трудовым договорам.
2. Начисленные налоги, связанные с оплатой труда – 271 тыс.руб.

Сведения о вознаграждениях.

За период 2021 г. основному управленческому составу вознаграждения не выплачивались. Выплата дивидендов участникам общества производилась на сумму 136 411 тыс.руб.

3.16 Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату к Обществу не были предъявлены судебные иски.

3.17 События после отчетной даты

Существенные события, произошедший после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

Руководство компании не исключает, что обострение политической ситуации из-за признания Луганской и Донецкой народных республик и наложения дополнительных санкций на Российскую Федерацию могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

3.18 Непрерывность деятельности

Общество в течение 12 месяцев не планирует прекращение деятельности.

В 2022 году Общество планирует осуществлять те же виды услуг, что и в 2021 году. В настоящее время заключены договоры с основными контрагентами.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Старвей Логистика» за 2021год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

«30» марта 2022г.



М.В. Кузов