

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenenия	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenenия	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцenenия	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenenия				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Товарные знаки	5101	за 2021 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
 Решетников Андрей
 Константинович
 (расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	175	-	(175)	-
	5250	за 2020 г.	-	566	-	(566)	-
в том числе: Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ S 450 4MATIC	5241	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПК Apple iPad Pro 12	5242	за 2021 г.	-	105	-	(105)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS X512FL	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
Сервер STSS Flagman RX227.4-008LH	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	332	-	(332)	-
Кресло Comfort Seating (сетка черная)	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	66	-	(66)	-
Ноутбук Pavilion 15i3-1005G	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
Ноутбук ASUS VivoBook S14	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 944	6 944	6 944
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Решетников Андрей
 Константинович
 (расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	47 363	-	5 460	52 623	-	-	-	-	200	-
	5311	за 2020 г.	41 815	-	5 548	-	-	-	-	-	47 363	-
в том числе:												
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	47 363	-	5 460	52 623	-	-	-	-	200	-
	5310	за 2020 г.	41 815	-	5 548	-	-	-	-	-	47 363	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Решетников Андрей
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Решетников Андрей Константинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	175 424	-	94 826	4 000	(98 689)	(184)	-	-	-	-	175 378	(40 788)
	5530	за 2020 г.	174 368	-	2 772 706	9 916	(2 781 566)	-	-	-	-	-	175 424	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	114 362	-	83 795	-	(55 136)	(184)	-	-	-	-	142 838	(40 788)
	5531	за 2020 г.	120 327	-	1 902 857	-	(1 908 822)	-	-	-	-	-	114 362	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	18 289	-	3 831	-	(17 546)	-	-	-	-	-	4 574	-
	5532	за 2020 г.	14 308	-	700 258	-	(696 277)	-	-	-	-	-	18 289	-
Прочая	5513	за 2021 г.	42 773	-	7 200	4 000	(26 007)	-	-	-	-	-	27 966	-
	5533	за 2020 г.	39 733	-	169 591	9 916	(176 467)	-	-	-	-	-	42 773	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	175 424	-	94 826	4 000	(98 689)	(184)	-	X	-	-	175 378	(40 788)
	5520	за 2020 г.	174 368	-	2 772 706	9 916	(2 781 566)	-	-	X	-	-	175 424	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	55	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	13 043	-	-	(13 043)	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	41 304	-	-	(28 261)	-	-	-	-	-	13 043
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	13 043	-	-	(13 043)	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	41 304	-	-	(28 261)	-	-	-	-	-	13 043
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	137 584	48 162	-	(81 047)	-	-	-	-	-	104 699
	5580	за 2020 г.	121 557	3 225 543	14 570	(3 220 476)	(3 610)	-	-	-	-	137 584
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	108 552	32 142	-	(62 290)	-	-	-	-	-	78 404
	5581	за 2020 г.	80 845	1 840 775	10 959	1 824 027	-	-	-	-	-	108 552
авансы полученные	5562	за 2021 г.	16 755	7 349	-	(16 422)	-	-	-	-	-	7 682
	5582	за 2020 г.	13 177	873 804	-	(870 227)	-	-	-	-	-	16 755
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	8 873	7 715	-	(52)	-	-	-	-	-	16 536
	5583	за 2020 г.	24 036	492 132	-	(507 295)	-	-	-	-	-	8 873
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	3 610	(3 610)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 404	956	-	(2 283)	-	-	-	-	-	2 077
	5586	за 2020 г.	3 496	18 833	-	(18 926)	-	-	-	-	-	3 404
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	150 627	48 162	-	(94 090)	-	X	-	-	-	104 699
	5570	за 2020 г.	162 861	3 225 543	14 570	(3 248 737)	(3 610)	X	-	-	-	150 627

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 30 июня 2022 г.

Решетников Андрей
 Константинович
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	5 328	1 436 191
Расходы на оплату труда	5620	100 707	142 298
Отчисления на социальные нужды	5630	16 628	25 527
Амортизация	5640	6 452	7 081
Прочие затраты	5650	946 840	15 866
Итого по элементам	5660	1 075 955	1 626 963
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 075 955	1 626 963



 Руководитель _____ (подпись)

 Решетников Андрей

 Константинович

 (расшифровка подписи)

 30-июня-2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	448	-	-	448
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Решетников Андрей
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 июня 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	1 550
	5811	-	-	-



 Руководитель Решетников Андрей Константинович (подпись)

 (расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.					
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Решетников Андрей
Константинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

ООО «РНТ Логистика»
ОГРН 1107746542067

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
3.	ПЕРЕЧЕНЬ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ	7
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ	8
5.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
7.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
8.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
9.	СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	10
10.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	10
11.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
12.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: общество с ограниченной ответственностью “РНТ Логистика” (далее – Общество / организация). ОГРН 1107746542067.
- 1.2. Адрес места нахождения: 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, дом 13, стр. 1. Этаж 2, пом. II, комн. 74. Почтовый адрес: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.65, стр.1
- 1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 57 человек.
- 1.4. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Решетников Андрей Константинович.
- 1.5. Сведения об учредителях - Решетников Андрей Константинович, 100%
- 1.6. Размер уставного капитала – 30 000 руб.
- 1.7. Сведения об аудитор - ООО «Имидж-Контакт Аудит», договор №АП/779/2022 от 18 февраля 2022 г. на проведение аудита финансово-хозяйственной деятельности.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по организации перевозок грузов, услуги по предоставлению подвижного состава и транспортно-экспедиторские услуги на железнодорожном транспорте (ОКВЭД 52.29).

Лицензии на осуществляемую деятельность не предусмотрены.

Общество имеет обособленные подразделения, ОСП г. Рязань.

Филиалов Общество не имеет.

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Обществом сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Применяемая Обществом учетная политика. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности:

2.1.1. Бухгалтерский учет ведется сотрудниками бухгалтерской службы. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.1.2. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (п. 9 приказа № 34н). При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

2.1.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие Версия 8.2 Корп». Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.1.4. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности (приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н).

2.1.5. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2017 г №1. В 2021 году изменений в нее не вносилось.

2.2. Порядок учета нематериальных активов

2.2.1. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2.2. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (п. 26 ПБУ 14/2007).

2.3. Порядок учета основных средств

2.3.1. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование;
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта превышает 40 000 рублей за единицу.

2.3.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01).

2.3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008)).

2.3.4. По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации.

2.3.5. Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

2.3.6. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

2.3.7. Организация не производит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01).

2.3.8. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года.

2.4. Порядок учета материально-производственных запасов.

2.4.1. Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

2.4.2. Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.

2.4.3. Единицей учета является номенклатурный номер.

2.4.4. При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

2.4.5. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

2.5. Порядок учета товаров

2.5.1. Товары учитываются по покупной стоимости с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода (п. 6, 13 ПБУ 5/01).

2.5.2. Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»). Таким же образом учитываются расходы на хранение.

2.5.3. При продаже товаров оценка производится по средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

2.6. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

2.6.1. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.6.2. Пересчет денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.7. Порядок формирования доходов

2.7.1. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики).

2.7.2. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

2.7.3. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

2.7.4. Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99. Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.8. Порядок формирования расходов

2.8.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (работ, услуг). Остальные расходы считаются прочими расходами (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

К прямым расходам относятся те виды расходов, которые формируют неполную фактическую себестоимость услуг в бухгалтерском учете (все виды расходов, за исключением общехозяйственных расходов).

Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров (работ, услуг), являются косвенными.

В частности, к косвенным расходам относятся:

- расходы на оплату труда;
- расходы на услуги связи;
- расходы на обслуживание программы 1С, Консультант+, передача отчетности в электронном виде;
- расходы на аренду и содержание офиса;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и пожарной безопасности;
- расходы на рекламу;
- иные расходы

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы" (2 п. 9 ПБУ 10/99).

2.8.2. В случае, если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, данные расходы обоснованно распределяются между отчетными периодами (п. 19 ПБУ 10/99).

2.8.3. В Приложении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в том числе в составе материальных расходов отражены: аренда подвижного состава, услуги сторонних экспедиторов, ремонт и обслуживание подвижного состава, провозные платежи, использование отраслевых программ, аренда офиса.

2.9. Расходы будущих периодов

2.9.1. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.9.2. Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

2.10. Учет кредитов и займов

2.10.1. Сумма по полученным кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора (п. 2 ПБУ 15/2008).

Сумма по полученному займу принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента передачи денежных средств по договору займа (п. 1 ст. 807 ГК РФ).

2.10.2. Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).

2.10.3. Расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

2.10.4. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы, связанные с получением займов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат (п. 8 ПБУ 15/2008).

2.11. Формирование резервов

2.11.1. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода организация создает резервы по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании заключения комиссии.

2.11.2. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

2.11.3. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на 31 декабря.

2.12. Порядок учета финансовых вложений

2.12.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением (п.9 ПБУ 19/02).

2.12.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (п.5 ПБУ 19/02).

2.12.3. Резервы под обесценивание финансовых вложений не создаются.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

2.13.1. Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

2.13.2. При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

2.13.3. Прочие доходы и расходы, возникшие по одному основанию в бухгалтерском учете, отражаются развернуто.

2.13.4. Организация определяет доходы и расходы методом начисления.

2.14. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности.

2.14.1. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

2.14.2. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п.9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);
- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

3. ПЕРЕЧЕНЬ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ

Информация в силу п. 27 ПБУ 4/99:

3.1. О движении в течение отчетного периода:

3.1.1. Отдельных видов нематериальных активов.

Обществом в результате присоединения ООО «Фар-Спорт» приобрело товарные знаки в количестве 2 шт.

3.1.2. Отдельных видов основных средств.

Обществом в 2021 году был приобретен легковой автомобиль в количестве 1 шт., офисный персональный компьютер в количестве 1 шт., а также проданы 52 железнодорожных вагонов-цистерн.

По состоянию на 31.12.2021 году у Общества находилось в управлении собственных и арендованных 411 единиц железнодорожных вагонов-цистерн.

Основными арендодателями являются: ООО «АС Сервис», ООО «РефорТранс», ООО «БалТрансСервис», ООО «УралЛогистика», ООО «Кастор».

Общество арендовало офисные помещения у АО «ВНИИАЛМАЗ» и ЦТУ-С АО.

3.1.3. Об отдельных видах дебиторской и кредиторской задолженностей.

В составе дебиторской задолженности у ООО «РНТ Логистика» имеется задолженность ОАО "Банк Российский Кредит" в размере 6 327 тыс. руб. Указанная сумма не включена в состав резерва по сомнительным долгам. Обществом подано заявление о включении задолженности в реестр кредиторов.

Обществом произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в размере 55 тыс.руб., а также корректировка дебиторской задолженности в бухгалтерском учете в размере 129 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.1.4. Об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации.

В 2021 году произведено присоединение компании ООО «Фар-Спорт». В результате чего уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. Регистрация внесенных изменений в ЕГРЮЛ в части изменения размера уставного капитала не закончена.

3.1.5. О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличии их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2021 г Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 40 788 тыс.руб. Ранее в течение 2021 года Обществом резерв не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 г создан резерв на оплату отпусков в размере 448 тыс. руб. Ранее в течение 2021 года Обществом резерв не создавался.

3.1.6. Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) приведена в приложенных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.7. На 31 декабря 2021 г обязательств по кредитам и займам общество не имеет.

3.1.8. Об отдельных видах финансовых вложений.

Общество инвестировало свободные денежные средства в ООО «Фар-Спорт» в размере 5 460 тыс.руб в 2021 году. На начало отчетного периода финансовые вложения составили 47 363 тыс.руб, на конец – 200 тыс.руб.

3.1.9. Об операциях в иностранной валюте.

Запись в регистрах бухгалтерского учета Общества по счетам активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится Обществом в валюте расчетов и в рублях.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода на расчетном счете Общества в Евро / руб – 0,005 / 0,4 тыс.руб., Доллар / руб – 0,10 / 7 249 руб. Кредиторская задолженность евро, доллар / руб – отсутствует.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода на расчетном счете Общества в Евро / руб – 0,006 / 0,7 тыс.руб., Доллар / руб – 0,1 / 7 тыс. руб. Кредиторская /дебиторская задолженность евро, доллар / руб – отсутствует. Займы в валюте не получались и не выдавались.

Величина курсовых разниц, образовавшаяся по операциям перерасчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Положительная – 1 338 тыс.руб

Отрицательная – 4 тыс.руб.

3.1.10. Общество по состоянию на 31.12.2021 г не является гарантом по зумам, кредитам. Не имеет залогового имущества, имущество в Общество нигде не заложено.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ

В течение 2021 года доходы и расходы по обычным видам деятельности составили:

Показатель	Сумма, тыс.руб
Доходы от основного вида деятельности	1 081 298
Прочие доходы, всего	59 742
в том числе:	
Штрафы, пени и неустойки полученные	7 380
Прочие доходы	48 466
Проценты к получению	2 535
Курсовые разницы	1 361
Расходы, уменьшающие доходы, всего	1 075 954
в том числе:	
Аренда подвижного состава	111 088
Услуги по предоставлению подвижного состава	650 251
Услуги сторонних экспедиторов	6 555
Ремонт и подготовка подвижного состава	22 899
Провозные платежи	135 149
Информ услуги, использование отраслевых программ	17 615
Амортизация	6 758
З/плата и взносы во внебюджетные фонды	120 038
Аренда офиса	2 407
Прочие расходы, включая содержание офиса	3 194
Прочие расходы, всего	66 394
в том числе:	
Покупка/продажа валюты	1 387
Курсовые разницы	31
Услуги банка, % к уплате	1 173
Списание дебиторской задолженности, создание резервов	43 129

Штрафы, пени и неустойки уплаченные	3 811
Прочие расходы, включая расходы, связанные с реализацией ОС	16 369
Государственная пошлина	494
Налог на прибыль	318
Прочее	4
Итого прибыль	- 1 631

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор Решетников Андрей Константинович.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:
- оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составила – 36 370 тыс. руб.;

В пользу генерального директора произведена компенсация затрат процентов по займам (кредитам) на приобретение жилого помещения в соответствии с п. 24.1. ст. 255 НК РФ, по договору ипотечного кредитования № 40625916 от 23.12.2016. – 2 256 тыс.руб.. Иные выплаты не производились.

Решетников А.К. является участником ООО «РефорТранс» в размере 100% доли в УК.

ООО «РефорТранс» в течение отчетного периода оказало ООО «РНТ Логистика» услуги аренды ж/д цистерн в размере 39 074 тыс. руб.

С 23.06.2016 единственным участником ООО «РНТ Логистика» является Решетников К.А. – 100%. Решение № 14 от 14.06.2016г.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 31.12.21 числится дебиторская задолженность, по которой Общество является истцом:

- ОАО «РЖД» в размере 2 852 тыс. руб. Общество считает, что данная задолженность будет погашена в 2022 году в полном объеме.

Кроме того, в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Также неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	Сумма, тыс.руб
Прибыль (- убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	-1 309
Текущий налог на прибыль в течение отчетного периода	- 371
Отложенный налог на прибыль	56
Прочее	4

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали в отчетном периоде.

9. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращаемой деятельности нет.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор
А.К. Решетников

