Флит Компани
Транспортно-экспедиторские услуги

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Флит Компани»
за 2021 год

Раздел 1. "Общие сведения"

Официальным наименованием проверяемого экономического субъекта является: общество с ограниченной ответственностью «Флит Компани», сокращенное наименование ООО «Флит Компани», в дальнейшем именуемое Организация.

Место нахождения: 192029, Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской обороны, д.76, корп.7, лит.А, оф. 2310А.

Основной государственный регистрационный номер: 1097847195665.

Организация создана 27.07.2009 в соответствии с решением собственника от 09.07.2009 №1.

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом и составляет 438 тыс. руб.

Последнее изменение к уставу, связанное с увеличением уставного капитала, зарегистрировано 19.08.2021 ИФНС №15.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участниками Организации являются:

- ООО «КАСТОДИ ИНВЕСТ», размер доли 350 тыс. руб., что составляет 80 % уставного капитала;
- Ганеева Ирина Владимировна, размер доли 87,5 тыс. руб., что составляет 20% уставного капитала.

Бенефициарным владельцем является Кузьменков А.В. – 80%.

Организация имеет обособленные подразделения:

- КПП 231145001: 350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, д. 250 (Уведомление о постановке на учет от 27.05.2020 № 560235889);
- КПП 772445001: Москва, м.о. Москворечье-Сабурово вн.тер.г., ул. Кантемировская, д. 58. (Уведомление о постановке на учет от 16.11.2021 № 626496620).

Организация не имеет дочерние и зависимые организации.

Основной вид деятельности - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Среднесписочная численность работников Организации на 31.12.2021 - 80 человек.
Исполнительный орган – генеральный директор Ганеева И.В.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 составили 23 547 тыс. руб.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, относится к объектам основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Материалы принимаются к учету по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется договорная цена, по которой приобретены материалы.

При отпуске материалов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация создает резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если: срок аренды не превышает 12 месяцев; рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2021 года.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Раздел 3. Сведения о бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2021, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений в текстовой форме.

Данная отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2022 в связи с внесением следующих существенных исправлений и раскрытий:

Корректировки показателей 2020 года в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб. + увеличение(-) уменьшение	Сумма с учетом корректировки
1230	Дебиторская задолженность	116 101	324	116 425
1240	Финансовые вложения	324	- 324	0

Корректировки показателей 2021 года в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб. + увеличение(-) уменьшение	Сумма с учетом корректировки
1230	Дебиторская задолженность	150 400	600	151 000
1240	Финансовые вложения	600	- 600	0

Корректировки показателей 2021 года в отчете о финансовых результатах за 2021 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб. + увеличение,(-) уменьшение	Сумма с учетом корректировки
2120	Себестоимость продаж	(884 536)	- 23 895	(860 641)
2350	Прочие расходы	(19 001)	23 895	(42 896)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 031	0	14 031

Корректировки показателей 2020 года в отчете о движении денежных средств:

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб. + увеличение () уменьшение	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	993 818	0	993 818
4111	в том числе: от продажи	989 392	0	989 392

	продукции, услуг			
4119	прочие поступления	4 426	0	4 426
4120	Платежи - всего	(997 183)	3 184	(1 000 367)
4121	в том числе: поставщикам за работы, услуги	(890 422)	0	(890 422)
4122	в связи с оплатой труда	(46 781)	6 460	(53 241)
4123	проценты по долговым обязательствам	(4 922)	0	(4 922)
4124	налога на прибыль	(92)	0	(92)
4129	прочие платежи	(54 966)	- 3 276	(51 690)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих платежей	(3 365)	3 184	(6 549)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	6 621	0	6 621
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 256	- 3 184	72
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 309	0	1 309
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 565	- 3 184	1 381

Корректировки показателей 2021 года в отчете о движении денежных средств:

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб. + увеличение () уменьшение	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	1 157 773	0	1 157 773
4111	в том числе: от продажи продукции, услуг	1 149 901	0	1 149 901
4119	прочие поступления	7 872	0	7 872
4120	Платежи - всего	(1 157 049)	0	(1 157 049)
4121	в том числе: поставщикам за работы, услуги	(1 033 662)	0	(1 033 662)

4122	в связи с оплатой труда	(63 448)	8 809	(72 257)
4123	проценты по долговым обязательствам	(4 782)	0	(4 782)
4124	налога на прибыль	(1 031)	0	(1 031)
4129	прочие платежи	(54 126)	- 8 809	(45 317)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих платежей	724	0	724
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(999)	0	(999)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(275)	0	(275)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 381	0	1 381
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 106	0	1 106

Данные ошибки были выявлены и исправлены после представления бухгалтерской отчетности, но до ее утверждения.

Раздел 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Денежные средства и их эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

	На 31.12.2021 г.	**На 31.12.2020 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках:	1 106	1 381
В кассе	-	200
На расчетном счете	1 106	1 181

4.1.2. Наличие и движение основных средств

Строка 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накоплен. Амортиз.			Первонач. стоимость	Накоплен. Амортиз.
Основные средства всего	**за 2021**	**48 207**	**(34 158)**	**14 248**	**(13 537)**	**48 918**	**(39 843)**
	за 2020	**70 937**	**(23 875)**	**27 973**	**(50 703)**	**48 207**	**(34 158)**

В том числе:	**за 2021**	**42 499**	**(31 615)**	**5 829**	**(7 819)**	**40 509**	**(34 242)**
Собственные:	**за 2020**	**54 787**	**(23 085)**	**20 669**	**(32 957)**	**42 499**	**(31 615)**
транспортные средства	за 2021	41 418	(30 871)	5 719	(7 819)	39 318	(33 388)
	за 2020	54 071	(22 435)	20 304	(32 957)	41 418	(30 871)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021	1 081	(744)	110	0	1 191	(854)
	за 2020	716	(650)	365	0	1 081	(744)
Арендованные (лизинг):	**за 2021**	**5 708**	**(2 543)**	**8 419**	**(5 718)**	**8 409**	**(5 601)**
	за 2020	**16 150**	**(790)**	**7 304**	**(17 746)**	**5 708**	**(2 543)**
транспортные средства	за 2021	5 708	(2 543)	8 419	(5 718)	8 409	(5 601)
	за 2020	16 150	(790)	7 304	(17 746)	5 708	(2 543)

4.1.3. Запасы

Строка 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.
Запасные части	0	3 871
Прочие материалы	0	96
ИТОГО	**0**	**3 967**

4.1.4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя дебиторской задолженности	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 628	87 997
Авансы выданные	33 552	12 029
Расчеты по налогам и сборам	29	365
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 791	16 034
ИТОГО	**151 000**	**116 425**

Просроченной задолженности нет, вся дебиторская задолженность является текущей.

Сумма дебиторской задолженности за 2021 отражена с учетом начисленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей - 87 тыс. руб.

4.1.5. Прочие оборотные активы

По стр. 1260 бухгалтерского баланса отражены суммы, связанные с приобретением страховых полисов – 2 239 тыс. руб.

4.1.6. Заемные средства

По стр. 1510 «Заемные средства» отражена сумма полученных краткосрочных кредитов (срок погашения 2022 год) в размере 38 347 тыс. руб. по договорам, заключенным с Ф.АКБ «ФОРА-БАНК» (АО):

- договоры кредитной линии:

- от 27.08.2021 № 53-21-КЛ на сумму лимита 10 000 тыс. руб. под 12% годовых;
- от 16.12.2021 № 82-21-КЛ на сумму лимита 10 000 тыс. руб. под 13% годовых.

- договор от 15.06.2021 № 35-21/одф (овердрафт) (с лимитом 22 000 тыс. руб.) на сумму 18 347 тыс. руб. под 12% годовых.

4.1.7. Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя дебиторской задолженности	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 687	66 293
Расчеты по налогам и взносам	18 718	10 136
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6 735	7 506
ИТОГО	**105 140**	**83 935**

Вся задолженность является краткосрочной.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Строка 2110 «Выручка»:

(в тыс. руб.)

Доходы от обычных видов деятельности *(без НДС)*:	**2021 год**	**2020 год**
Транспортно-экспедиторские услуги	994 660	720 350
	994 660	**720 350**

Строка 2340 «Прочие доходы»:

Виды прочих доходов	За 2021	За 2020
Доходы от реализации ОС	6 332	26 034
Доходы от реализации прочего имущества	52	6 046
Списана кредиторская задолженность	-	14 438
Штрафы, пени и неустойки по договорам	4 065	2 892
Прочие	5 805	2 036
Субсидия	1 075	
Итого:	**17 329**	**51 446**

В отчетном периоде получена государственная субсидия Казначейства России по Постановлению Правительства от 07.09.2021 № 1513.

4.2.2. Затраты на производство

Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

№ п/п	Расходы	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
1	Расходы на ГСМ	154 350	133 064
2	Ремонт и содержание автопарка	28 608	25 395
3	Транспортно-экспедиторские услуги сторонних организаций	641 669	448 630
4	Заработная плата	10 754	14 312
5	Страховые взносы	1 940	3 073
6	Расходы на проезд по платным дорогам	10 112	9 077
7	Амортизация	10 563	24 932

8	Прочие	2 645	1 877
	Итого	**860 641**	**660 360**

Строка 2220 «Управленческие расходы»:

№ п/п	**Управленческие расходы**	**2021, тыс. руб.**	**2020, тыс. руб.**
1	Заработная плата	59 557	37 322
2	Страховые взносы	10 901	8 551
3	Аренда	8 081	2 624
4	Услуги доставки	1 826	1 875
5	Услуги обслуживания оргтехники	1 175	1 735
6	Программное обеспечение	2 959	1 676
7	Командировочные расходы	1 870	1 003
8	Услуги связи	953	962
9	Имущественные налоги	489	501
10	Прочие	1 828	2 707
	Итого	**89 639**	**58 956**

Строка 2350 «Прочие расходы»:

№ п/п	**Прочие расходы**	**2021, тыс. руб.**	**2020, тыс. руб.**
1	Расходы от реализации ОС	4 040	16 054
2	Претензии и штрафы по договорам	6 007	8 022
3	Комиссия по договору факторинга	3 359	2 475
4	Страхование	1 988	5 587
5	Расходы на услуги банков	948	873
6	Убытки прошлых лет	23 895	-
7	Расходы от реализации прочего имущества	-	6 073
8	Списание кредиторской задолженности	-	455
9	Прочие	2 659	4 157
	Итого	**42 896**	**43 696**

4.2.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В 2021 году получена прибыль в размере 14 031 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 1 744 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 216 тыс. руб. Чистая прибыль за 2021 год составила 12 071 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 (строка 1370 бухгалтерского баланса) составила 19 401 тыс. руб.

4.3. Забалансовый учет

Организацией выданы обеспечения обязательств по кредитным договорам, заключенным с Ф.АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) на общую сумму 37 643 тыс. руб., в том числе:

- залог движимого имущества (грузового транспорта) – 37 043 тыс. руб.
- залог прав по договору банковского вклада на залоговом депозитном счете – 600 тыс. руб.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанными сторонами являются:
- ООО «КАСТОДИ ИНВЕСТ» - участник 80%;
- Ганеева И.В. – генеральный директор ООО «Флит Компани» - (участник - 20%);
- ООО «ТиграЛ» - генеральный директор Ганеев Т.М., муж Ганеевой И.В.

5.2. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Наименование операций/договор	Объем операций за 2021 год в денежном эквиваленте	Сумма не погашенной задолженности на 31.12.2021
1	ООО «ТиграЛ»	Услуги перевозки грузов (Исполнитель)	137 392	21
2	ООО «ТиграЛ»	Услуги перевозки грузов (Заказчик)	9 850	1 094

Иных операций со связанными сторонами в 2021 не было. Резерв сомнительных долгов в отношении связанных сторон не создавался.

Раздел 6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 отсутствуют.

С марта 2020 года и весь 2021г. в РФ, а также в других странах, действовали ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции, которые могут привести к значительному снижению экономического развития в РФ и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики.

Произошедшие в феврале 2022 года события, связанные с ростом геополитической напряженности, оказали воздействие на текущую экономику РФ. На биржевых рынках наблюдается волатильность цен и значительные колебания курсовых котировок. Руководство Организации определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность данных событий и степень влияния их последствий на финансовое положение и результаты деятельности Организации в будущие отчетные периоды. Руководство Организации оценивает указанные события, в том числе с целью информирования пользователей финансовой отчетности.

Раздел 7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Организация будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

У Организации отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Организации и выполнению обязательств. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

У Организации не возникает сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 8. Прочее

Организация не заключала договоры о совместной деятельности.

Организацией не составляется Годовой отчет, кроме бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор **Ганеева И.В.**

12.07.2022

Общество с ограниченной ответственностью «Флит Компани» * Санкт-Петербург * Флит Компани