

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВИНД РУС»

Россия, 188804, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Калининский мкр, ул. Рубероидная, дом
27

ИНН 4704089073 КПП 470401001

«07» марта 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения об организации

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Кузнецов Александр Владимирович.

Согласно протокола № 20/2022 от 18.07.2022г. Заседания совета директоров принято решение о продлении полномочий генерального директора Кузнецова Александра Владимировича до 31 июля 2024г.

В 2022 году в составе совета директоров изменений не было.

Бенефициарным владельцем, имеющим преобладающее участие в капитале Общества, а также председателем Совета директоров Общества является гражданин Финляндии Кари Талвитие.

Лицо ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде возложены на генерального директора Кузнецова Александра Владимировича.

Проверку и подтверждение правильности годового отчета и бухгалтерского баланса, за 2021, 2022гг., а также текущего состояния дел осуществляет аудитор: ООО «ПромСтройАудит Консалт» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)) ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.) согласно договорам на оказание аудиторских услуг № 181021/3-КОС от 18.10.2021г. № 011222/1-КОС от 01.12. 2022г.

С 28.11.2022г. произошло изменение фирменного наименования ООО «ВР ТРАНСПОЙНТ» на ООО «АВИНД РУС»

Основной вид деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. В 2022г. обществом развивалась вспомогательная прочая деятельность, связанная с перевозками (экспедиторские услуги по международным перевозкам). В следующем отчетном периоде (2023 году) предприятие имеет намерения вести данный вид деятельности.

С 01 Апреля 2022г. обществом принято решение о закрытии обособленного подразделения по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург ул. Белоостровская д.17 к. 2 литер А, пом. 28-Н.

С августа 2020г. и по настоящее время Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 44 человек.

Уставной капитал образован и составляет на 01.01.2019 г. - 10 000 рублей оплачен, добавочный капитал 41 397 085,19 рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Выручка от экспедиторских услуг по международным перевозкам составила 510 413,32 тыс. рублей (без НДС) что составила 82,99 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по международным перевозкам грузов собственным автотранспортом составила 99996,51 (в 2021 году 151052,1) тыс. рублей (без НДС) что составляет 16,26 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по внутрироссийским перевозкам грузов составила 4114,92 (в 2021 году 4092,9) тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,67 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по сдаче подвижного состава в аренду составила 435,26 (в 2021 году 469,4) тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,08 процентов от общей суммы реализации.

В 2022г. обществом были заключены выгодные контракты с покупателями такими как ООО «БЭСТ ПРАЙС», ООО «БМСНГ», ООО «ИНСТАНТА РУС». Обществом активно развивается экспедиционная деятельность без привлечения собственного транспорта были заключены прямые контракты с поставщиками услуг по мультимодальным перевозкам, включая железнодорожное сообщение, морские перевозки ООО «ИНТЕРРЕЙЛ СЕРВИС», M&W CHINA LIMITED, ZHUNAI UNICON SUPPLY CHIAN- Китай.

Капитальные вложения предприятие в отчетном году не осуществляло.

Основную стоимость амортизируемого имущества предприятия составляют автотранспортные средства.

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Договор доверительного управления Обществом не заключались.

В 2022г. контрагентов, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

Крупных сделок не было.

2.Элементы учетной политики.

Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31. Октября 2000г. № 94н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и одновременно соблюдаются условия:

- Объект предназначен для использования в течение длительного времени более 12 месяцев;
- Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Стоимость объекта превышает 100 000 рублей;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основание: статьи 271,272 НКРФ.

Моментом реализации признается отгрузка товара (услуги) покупателям;

НДС по приобретенным ценностям учитывается исходя из видов деятельности (экспорт услуг по ставке 0% и услуги, реализуемые на территории РФ по ставке 20%). В связи с вышеупомянутым, в организации ведется раздельный учет НДС по приобретенным ценностям.

Оценочные резервы создаются:

- Резерв на отпуска сальдо на 31.12.2022г. – 1589,6 тыс. рублей.
- Резерв по сомнительным долгам закрыт 14.06.2022г., резерв на 31.12.2022г. не создавался т. к. по инвентаризации на 31.12.2022г. Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 не создавался, поскольку имеется уверенность в том, что материально-производственные запасы морально не устарели, не теряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость не снизилась. В составе запасов Общества все 100% составляет дизельное топливо предназначенные для основного вида деятельности - грузоперевозок.

Внесены изменения в Учетную Политику на 2022 год:

С 01.01.2022г. Общество применяет стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективным (упрощенным) методом п. 49 ФСБУ 6/2020
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Условные активы/обязательства отсутствуют.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выручка за 2022 год составила 614 960 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения составила (33 912) тыс. руб.
Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 17 646 тыс. руб.
Сумма исчисленного налога на прибыль составила 3 529 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) составила (27 127) тыс. руб.
Валюта баланса на 31.12.2022г. составила 213 157 тыс. руб.
Чистые активы общества составили: на начало 2022г. 64 029 тыс. руб., на конец 2022г. 36 687 тыс. руб.
Наибольшее влияние на чистую прибыль/убыток в структуре финансовых результатов организации оказали курсовые разницы, выбытие основных средств в связи с геополитической обстановкой в мире.
Кроме этого, улучшились показатели выручки по сравнению с 2021 годом. Рост составил 435 185 тыс. рублей.
Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.
Объекты нематериальных активов отсутствуют.
Выданных векселей и размещенных облигаций Общество не имеет.
Сроки погашения займов производятся в соответствии с заключенными договорами.
(Договор займа № 4 от 29.09.2022г. АО «АВИНД ИНТЕРНЭШНЛ Ою» на сумму 30 000 000,00 руб. срок действия договора до 31.08.2023г. Начисленные проценты составили 626 095,89 руб. Начислялись но не выплачивались), Договор цессии №ВР/221101 от 01.11.2022г. АО «Тринт Ою» на сумму 33 678 142,21 руб. срок действия до 31.03.2023г. в течении 2022г. выплачено основного долга на сумму 19 993 894,55 руб, Таким образом остаток основного долга составил 13 684 247,66 руб. Начисленные проценты за 2022г. – составили 1 755 244,87 руб. В 2022г. проценты не выплачивались).

Экологическая деятельность Обществом в 2022 г. не осуществлялась.
Деятельность в области НИОКР не осуществлялась.
По состоянию на 31.12.2022 года общество имеет 1 банковскую гарантию ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК № К6/77-12/22–00003 от 14.06.2022г. на сумму 37 000 тыс. рублей. По исполнению обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в качестве таможенного представителя и таможенного перевозчика. Гарантия выдана до 14.06.2024г.
В качестве обеспечения выданных гарантий имущество Общества в залог не передается.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- АО «Тринт Ою», единственный участник, 100% доля уставного капитала, характер отношений в 2022г. (ставка 0%)
Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов – 37,9 тыс. руб.
Услуги, полученные от аренды ТС – 491,46 тыс. руб.
- АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)» (для него АО «Тринт Ою» является также единственным акционером) характер отношений в 2022г.

Услуги оказанные по аренде ТС в т. ч. НДС 20%—522,3 тыс. руб.
 Услуги полученные от аренды ТС в т. ч. НДС 20%—975,4 тыс. руб.
 Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов – 1 674,2 тыс. руб.
 Услуги, полученные по международным и внутрироссийским перевозкам – 72 966,7 тыс. руб.
 Генеральный директор Кузнецов Александр Владимирович является в настоящий момент также генеральным директором АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)»:
 Заработная плата генерального директора Кузнецова Александра Владимировича в 2022г. составила 879,4 тыс. руб., НДФЛ- 114,3 тыс. руб., страховые взносы на ОПС- 113,2 тыс. руб, на ОМС – 54,4 тыс. руб., ФСС – 4,8 тыс.руб.
 - АО «Авинд Интернэшнл Ою», единственный участник 100% доля уставного капитала в АО «Тринт Ою», характер отношений в 2022г. (ставка 0%)
 Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов (собственным транспортом) - 52 038,6 тыс. руб.
 Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов (привлеченным транспортом)- 94 143,9 тыс. руб.
 Услуги, оказанные по таможенному оформлению – 134,3 тыс. руб.
 Услуги, полученные по ремонту и техническому обслуживанию ТС – 2 750,7 тыс. руб.
 Услуги, полученные по международным перевозкам и экспедированию – 444 212,8 тыс. руб.
 Услуги полученные по аренде ТС- 459,8 тыс. руб.

5. Информация по «Отчету о движении денежных средств»

По состоянию на отчетную дату возможность и необходимость привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Существенные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности увеличения курсов иностранных валют, осложнившейся геополитической обстановкой. Общество относится к сфере деятельности наиболее пострадавшим от геополитической обстановки. В виду данного предприятие рассматривает наиболее выгодным развивать транспортно-экспедиторскую деятельность.

7. Сведения о затратах на энергоресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов учитываются в составе арендной платы.

8. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации

Показатели за 2022 год (В тысячах рублей)

Продажи	614 960
Прибыль	-27 127
Чистые активы	36 686
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,136
Коэффициент быстрой ликвидности	1,129

Коэффициент абсолютной ликвидности	0,022	
Коэффициент наличия собственных средств	0,179	
Рентабельность продукции	0,36	%
Рентабельность компании	-4,41	%
Рентабельность активов	-12,66	%
Рентабельность продаж	0,36	%

Оценка риска банкротства Высокий риск банкротства

Оценка кредитоспособности Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2022	2021	2020
Продажи	614 960	179 775	143 834
Прибыль	-27 127	8 472	-17 519
Деньги	3 783	8 187	12 219
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	53	564	777
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	7 320	88 687	31 152
Авансы выданные, задолженность контрагентов	193 644	26 813	12 165
Авансы полученные, задолженность поставщикам	128 815	17 481	7 449
Полученные кредиты и займы	46 066	38 186	106 129
Чистые активы	36 686	64 029	-45 224

9. События в межотчетный период

По состоянию на 01.01.2022 г. Обществом единовременно произведены следующие корректировки:

Стр.1150 «Основные средства» на 01.01.2022 г. скорректирована амортизация основных средств, балансовая стоимость Основных средств увеличена на сумму 74 230 тыс. руб.

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» уменьшены на 11 756 тыс. руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличен на 59 384 тыс. руб.

Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличены на 3 090 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны в бухгалтерском балансе свернуто.

10. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Вводятся новые экономические санкции в отношении

российских юридических лиц. Ожидается, что данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные способности общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющим, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом разрабатываются новые направления в деятельности

- Поиск новых рынков сбыта
- Поиск новых заказчиков на территории РФ

У общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Операции, подлежащие обязательному контролю

В соответствии с Федеральным законом 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» Общество не осуществляло.

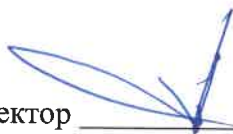
12. Заключительные положения и непрерывная деятельность

Курс ЕВРО по ЦБ РФ составил на 01.01.2022г.= 84,0695, на 31.12.2022г.=75,6553

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: положительные курсовые разницы = 15 609 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы = 35 371 тыс. руб.,

Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Общество считает, что ситуация с осложнившейся геополитической обстановкой, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Генеральный директор _____



/Кузнецов А. В./