

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Транспойнт Интернешнл (РУ)»

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

ИНН 7816116771 КПП 781601001

«10» марта 2023 года

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

1. Общие сведения об организации

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Кузнецов Александр Владимирович.

Согласно протокола № 19/2022 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.

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 АСС)) ОРНЗ 1190611743, Свидетельство от 27.12.2019г.) согласно договорам на оказание аудиторских услуг № 171021/2-КОС от 07.10.2021г., № 011222/-КОС от 01.12. 2022г

Основной вид деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. В следующем отчетном периоде (в 2023 году) предприятие имеет намерения изменить основной вид деятельности на транспортно-экспедиторскую деятельность без участия собственных транспортных средств.

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 35 человек.

Сведения об учредителях: АО «Тринт Ою» иностранное юридическое лицо. (Финляндия). Доля в уставном капитале 100%

Уставной капитал образован и составляет на 01.01.2022 г. - 8 500 рублей оплачен.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 85 рублей каждая, все размещены среди акционеров согласно реестру акционеров.

Сведения о держателе реестра акционеров: Регистратор -Северо - Западный филиал Акционерного общества ВТБ регистратор, ОГРН 1045605469744 ИНН 5610083568

Размер добавочного капитала организации: 33 077 148, 64 копейки.

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

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 реализации услуг по международным перевозкам грузов составила: 141 923,3 тыс. руб. (НДС – 0%) что составила 83,73% от общей суммы реализации.

Выручка от реализации по внутрироссийским перевозкам составила: 6 887,2 тыс. руб (без НДС) что составила 4,06% от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по сдаче в аренду подвижного состава составила: 812,8 тыс. руб. (без НДС) что составила 0,48% от общей суммы реализации.

Выручка от транспортно-экспедиторской деятельности составила: 19 878,2 тыс. руб. (НДС 0%) что составила 11,73% от общей суммы реализации.

Капитальные вложения предприятие в отчетном году не осуществляло.

Основную стоимость амортизируемого имущества предприятия составляют автотранспортные средства.

Совместная деятельность обществом не осуществлялась.

Договора 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 оплату отпусков сальдо на 31.12.2022г.=867,1 тыс. руб.

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 ФСБУ6/2020

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 2022г. составила 169 501,6 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 8 771 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 16 261 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль составила 3 252 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 6 918 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2022г. составила 12 673 тыс. руб.

Чистые активы общества составили 64 661 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию за 2022г. составляет 69 тыс. руб.

Наибольшее влияние на чистую прибыль за 2022г. в структуре финансовых результатов организации оказали увеличение выручки, а также продажа транспортных средств на сумму 41 733 тыс. руб. Кроме того, улучшились показатели выручки по сравнению с 2021г. Рост составил 13 266 тыс. рублей.

Объекты основных средств, не подлежащих 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 уступки прав требования (цессии) ТРИНТ/220909 от 09.09.2022г. с Армалис Интернешнэл

Лоджистик Ширкети- Турция в размере 60 375 903,89 руб. со сроком действия договора по

31.11.2022г. С 31 октября 2022г. долг переведен на новых кредиторов Армалис Интернешнэл

Лоджистик Ширкети- Турция в размере 30 000 тыс. руб, 30 376 тыс. руб на АО «Тринт Ою» договор

ТРИНТ/221101 от 01.11.2022г. со сроком погашения 30.06.2023г. Таким образом в 2022г. по договорам займа было погашено (оплачено) основной суммы долга на общую сумму 19 995 тыс. руб.

Начисленные проценты за 2022г. – составили 1 289 тыс. 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 Банк ВТБ (ПАО) М06-22-

014С7/BDG от 04.07.2022г. по исполнению обязанностей юридического лица, осуществляющего

деятельность в качестве таможенного представителя и таможенного перевозчика на общую сумму

15 000 тыс. руб. сроком действия до 08.07.202г.включительно. 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 акционер, 100% доля уставного капитала, характер отношений в 2022г. (ставка 0%)

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов 38 тыс. руб.

Услуги, полученные от аренды ТС 491,5 тыс. руб.

Услуги, полученные по международным перевозкам и экспедированию грузов 35 тыс. руб.

-ООО «Авинд Рус», (АО «Тринт Ою») – единственный участник, 100% доля уставного капитала), характер отношений в 2022г.

Услуги, оказанные по аренде ТС в ч. (НДС 20%) 975,4 тыс. руб.

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов 75 393 тыс. руб.

Услуги, полученные от аренды ТС в т. ч. (НДС 20%) 522,3 тыс. руб.

Услуги, полученные по международным перевозкам и экспедированию грузов 1 674 тыс. руб.

Генеральный директор Кузнецов Александр Владимирович является в настоящий момент также генеральным директором ООО «Авинд Рус». Заработная плата генерального директора Кузнецова Александра Викторовича в 2022г. составила -2 737 тыс. руб, НДС- 356 тыс. руб., страховые взносы на ОПС – 309,2 тыс. руб., на ОМС – 151 тыс. руб., ФСС – 2,4 тыс. руб.

- АО «Авинд Интернэшнл Ою», единственный акционер в АО «Тринт Ою», доля участия 100%, характер отношений в 2022г. (ставка 0%)

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов собственным транспортом 67 674 тыс. руб.

Услуги, полученные по ремонту и обслуживанию тс 3 203 тыс. руб.

Услуги, полученные по транспортно-экспедиционным услугам 22 614 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	169 502	
Прибыль	6 919	
Чистые активы	64 662	
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	0,860	
Коэффициент быстрой ликвидности	0,846	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,022	
Коэффициент наличия собственных средств	0,483	
Рентабельность продукции	19,28	%
Рентабельность компании	4,08	%

Рентабельность активов	5,10	%
------------------------	------	---

Рентабельность продаж	23,88	%
-----------------------	-------	---

Оценка риска банкротства Вероятность банкротства невысока

Оценка кредитоспособности Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2022	2021	2020
Продажи	169 502	156 236	146 857
Прибыль	6 919	8 011	-23 743
Деньги	1 295	4 038	13 246
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	374	555	536
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	66 651	26 896	43 559
Авансы выданные, задолженность контрагентов	50 067	18 008	9 912
Авансы полученные, задолженность поставщикам	18 474	14 262	22 152
Полученные кредиты и займы	41 670	55 158	107 328
Чистые активы	64 662	(718)	-41 806

9. События в межотчетный период

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

Стр.1150 «Основные средства» на 01.01.2022 г. скорректирована амортизация основных средств, балансовая стоимость Основных средств увеличена на сумму 73 484 тыс. руб.

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» уменьшены на 14 697 тыс. руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличен на 58 787 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.

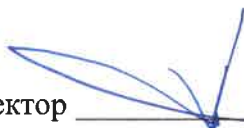
12. Заключительные положения и непрерывная деятельность

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 = 8 346 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы = 35 115 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./