

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» за 2022 год

Общие сведения об организации

п/п	Наименование показателя	Значение показателя
	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Северная стрела – Пассажирские перевозки»
2	Сокращенное наименование	ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки»
3	Юридический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А, помещение 7Н, офис 98
4	Фактический адрес	198152, Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 65, Литер А
5	Руководитель Генеральный директор	Куприянов Игорь Анатольевич
6	Главный бухгалтер	по 30.12.2022 года Филатова Марина Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1147847333248
8	Дата регистрации	26.09.2014
9	Код ИНН/КПП	7805659952/780501001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС № 15 РФ по г. Санкт-Петербургу
11	Наименование вида деятельности	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. составляет 8 человек.

ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» создано 26.09.2014 году.

Уставный капитал составляет 50 000 рублей.

100% долей в уставном капитале владеет Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ. В соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и с целью соблюдения требований данного закона доля в Уставном капитале передана в доверительное управление ООО «Траст». Никешин С. Н. является выгодоприобретателем в понимании Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации денежных средств, нажитых преступным путем и финансированию терроризма».

Общество приняло все необходимые меры по установлению конечного бенефициара и признает конечным бенефициаром генерального директора Общества Куприянова Игоря Анатольевича.

Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34Н;
- Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94Н.;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998;
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета;

Согласно утвержденной учетной политике на 2022 год бухгалтерский учет ведется путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций на основе упорядоченной системы сбора, регистрации и обобщения информации об имуществе и обязательствах Общества с использованием компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в связи с тем, что применяется упрощенный способ налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 08.11.2010 № 143н.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. Общество не имеет никаких планов и намерений по прекращению деятельности.

Сведения об имуществе

Наименование имущества
Машина уборочная универсальная РБТ-1,4-111
Трактор ТУМ Т233NHNZ4
Автомобиль FORD TRANSIT VIN 2017 года выпуска
Автомобиль Ford Transit 2020 года выпуска
Автомобиль легковой ГАЗ-2705
Мини-трактор Уралец 220
Мойка высокого давления Посейдон
УДКМ (на базе трактора марки Беларус)
Машина для комм. хоз-ва на базе трактора Беларус
Установка инфракрасного нагрева

27.03.2019 года Обществом открыт следующий банковский счет:

Банк	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	г. Санкт-Петербург	30101810540300000795 БИК 044030795	Расчетный, рубли	40702810600670000149

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
- Учет основных средств и капитальных вложений Обществом с 2022 года ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» (далее - ФСБУ), утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом (перспективно).
- Общество не пересчитывает связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода 2022 года. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без пересчета ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.
- В бухгалтерском учете в 2022 году ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» использовало метод начисления.
- При формировании налоговой базы в 2022 году ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало кассовый метод «Доходы, уменьшенные на величину расходов».
- Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
- Расходы по основному виду деятельности учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам относятся:
 - стоимость работ и услуг поставщиков;
 - материальные расходы;
 - расходы на услуги сторонних организаций, связанные с обслуживанием здания, в т.ч. за поставку теплоэнергии, электроэнергии, водоснабжения и т.д.
 - Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств,
 - услуги связи.
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетом 90.08 «Управленческие расходы» и являются расходами по обычным видам деятельности:
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
 - расходы, связанные с обучением управленческого персонала, информационными и консультационными услугами.

Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

- Общество сумму расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода.
- Общество формирует резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность имеет признаки просроченной.
- Общество формирует резерв на отпуск. Резервы начисляются ежемесячно нормативным методом в размере 10 % от ФОТ, исчисленные суммы увеличиваются на сумму страховых взносов в фонды.
- Общество принимает решение о формировании иных резервов по мере необходимости, исходя из обстоятельств, при возникновения соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в конце отчетного периода (года), перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные положения Учетной политики для целей налогового учета

- Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ.
- Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.14 НК РФ.
- Порядок определения доходов и расходов регулируется в Обществе в соответствии со статьями 346.15 и 346.16 соответственно.
- Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется кассовым методом.
- Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, к основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 руб.
- Амортизационная премия не применяется.
- Учет доходов физических лиц, в отношении которых Общество выступает налоговым агентом по НДФЛ, сумм исчисленных и удержанных с них налогов ведется в налоговом регистре.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В 2022 году Общество оказывало услуги по передаче в аренду собственных автотранспортных средств с экипажем и имущества на основании заключенных договоров с юридическими лицами.

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

В состав внеоборотных активов вошли:

- Основные средства за вычетом амортизации по строке 1150 в сумме 5 809 тысяч рублей;

В состав оборотных активов вошли:

- Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 505 тысяч рублей, к которой отнесены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 42 тысячи рублей, а также расчеты по оплате за полисы страхования автотранспорта в сумме 101 тысяча рублей.

- Денежные средства на расчетных счетах Общества по строке 1250 в сумме 4 тысячи рублей.

В разделе «Капитал и резервы» отражен:

- Уставный капитал по строке 1310 в сумме 50 тысяч рублей;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по строке 1370 в сумме (3505) тысяч рублей, в том числе убыток отчетного года составляет 100 тысяч рублей.

К долгосрочным обязательствам отнесены:

- Задолженность по договорам займа по строке 1411 в сумме 5 900 тысяч рублей;
- Проценты по договорам займа по строке 1412 в сумме 438 тысяч рублей;
- Расчеты по договорам лизинга по строке 1413 в сумме 2 080 тысяч рублей.

К краткосрочным обязательствам отнесены:

- Расчеты с поставщиками по строке 1521 в сумме 21 тысяча рублей;
- Задолженность по налогам и сборам по строке 1522 в сумме 746 тысяч рублей;
- Задолженность перед персоналом по строке 1523 в сумме 194 тысячи рублей;
- Расчеты с покупателями и заказчиками по строке 1524 в сумме 120 тысяч рублей;

- Оценочные обязательства по строке 1540 в сумме 274 тысячи рублей, в том числе:
 - резервы по отпускам в сумме 238 тысяч рублей;
 - резервы по страховым взносам в сумме 36 тысяч рублей.

Основные финансовые показатели за 2022 год

Доходы:

- Услуги, связанные с арендой автотранспорта и имущества: 10 426 тысяч рублей;
- Проценты к получению: 3 тысячи рублей;
- Прочие доходы: 23 тысячи рублей.

Расходы:

- Себестоимость (расходы на содержание имущества): 2 721 тысяч рублей;
- Управленческие расходы (налоги, заработная плата): 7 524 тысяч рублей.
- Прочие расходы (услуги банка): 46 тысяч рублей.

Прибыль (убыток) до налогообложения: 3 тысячи рублей;

Текущий налог при УСН: 103 тысяч рублей;

Чистая прибыль (убыток): (100) тысяч рублей.

В 2022 году Общество не производило распределение прибыли.

Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2022 год

- Обществом ведется постоянная работа по улучшению финансовых показателей;
- Общество не планирует прекращения и уменьшения деятельности.
- Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год раскрыты в Приложениях к бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков составляют 10 108 тысяч рублей. Платежи поставщикам и подрядчикам составляют 3 404 тысячи рублей. Сумма выплаты заработной платы в Отчете отражена с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, руб.
Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ.	Учредитель Общества	Не осуществлялись	-
ООО «Траст»	Доверительный управляющий 100% долей капитала, принадлежащей Никешину С.Н.	Не осуществлялись	-
Никешина Диана Сергеевна, гражданка РФ.	Генеральный директор ООО «Траст»	Не осуществлялись	-
Куприянов Игорь Анатольевич, Гражданин РФ	Генеральный директор	Расчеты по заработной плате	1 019 тысяч рублей
ООО "КонсалтИнвест"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	1 920 тысяч рублей
ООО "ДеФиС"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 792 тысяч рублей
ООО "Автоцентр-Северная Стрела"	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта	1 800 тысяч рублей
ООО «Зеленый город»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	288 тысяч рублей
ООО «ДОЛ «Зеленый город» им. Т. Трушковой»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 500 тысяч рублей
ООО «ТЗ»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1777 тысяч рублей
ООО «СК «Двадцатый Трест Д.У.»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 326 тысяч рублей

ООО «СК «Двадцатый Трест Д.У.»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Аренда помещений	371 тысяча рублей
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Юридические услуги	60,0 тысяч рублей

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

Состав управленческого персонала: генеральный директор Куприянов Игорь Анатольевич, главный бухгалтер Филатова Марина Владимировна.

30.12.2022 уволена с должности главного бухгалтера Филатова Марина Владимировна.

За 2022 год начислена заработная плата генеральному директору Куприянову Игорю Анатольевичу в сумме 1 019 тысяч рублей, главному бухгалтеру Филатовой Марине Владимировне в сумме 125 тысяч рублей.

Пенсионные выплаты отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

Генеральный директор ООО «Траст» Ольнева Дина Сергеевна сменила фамилию и имя на Никешина Диана Сергеевна.

09.01.2023 принята на должность главного бухгалтера Сибирко Карина Сергеевна.

25.01.2023 внесена предоплата в размере 50 % за Гольфкар Aurora Cargo Long в сумме 719 тысяч рублей, окончательный расчет будет произведен в мае 2023.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, сложная эпидемиологическая обстановка в мире, волатильность фондового валютного рынков, падение покупательной способности населения, ограничения доступа к рынкам капиталов и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Общество относится к компаниям, отнесенным к отраслям пострадавшим от пандемии Covid-19. Данный факт не вызвал снижения выручки от основной деятельности Общества в 2022 году по сравнению с 2021 годом. Кроме того, в 2022 году Общество не осуществляло сокращений персонала.

Текущий денежный поток достаточен для покрытия текущих расходов.

В связи с этим, руководство Общества считает, что если не будет дальнейших глобальных закрытий экономики в Российской Федерации, то можно констатировать, что влияние пандемии на деятельность Общества расценивается как умеренное и коррелирующее с общими движениями макроэкономических показателей.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания

роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Условные факты хозяйственной жизни

На момент утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные дела, которые несут для ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» изъятие имущества.

Касательно остальных фактов хозяйственной деятельности, у Общества имеется стойкая уверенность и определенность, что отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности способные оказать влияние на настоящую отчетность.

Влияние политической ситуации на деятельность Общества

24 февраля 2022 года началась специальная военная операция Российской Федерации на территории Украины. В течение 2022 года против Российской Федерации были введены масштабные санкции. Вместе с тем, их влияние на экономику Российской Федерации оказалось меньше предполагаемого.

Руководство полагает, что все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике, предпринимаются. Вместе с тем, учитывая специфику основной деятельности, Руководство понимает, что будущее зависит от тех мер, которые будут предприняты Правительством для нормального функционирования экономики Российской Федерации в целом.

Генеральный директор
ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки»

Куприянов И.А.

«24» марта 2023 года

