

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» за 2023 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	с 01.11.2023 года Кириякова Ольга Юрьевна
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 31.12.2023 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 2023 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
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
ВАЗ 11182
Дизельная электростанция ТЕХЭКСПО ТЭ 600С-Т400-2Р
МТЗ-Татарстан УДКМ-2 (ЗГ-05819)
МТЗ-Татарстан УДКМ-2 (ТЗ-06992)
АВД Посейдон
Мобильное погрузочное устройство
Электрокар (гольфкар)

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, произведя 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.

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
 - Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).
 - В бухгалтерском учете в 2023 году ООО «Северная стрела – Пассажирские перевозки» использовало метод начисления.
 - При формировании налоговой базы в 2023 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 возникновении 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 2023 году Общество оказывало услуги по передаче в аренду собственных автотранспортных средств с экипажем и имущества, а также услуги перевозки 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 21 324 тысячи рублей;

В состав оборотных активов вошли:

- Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 1 942 тысячи рублей, к которой отнесены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 298 тысяч рублей, расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 266 тысяч рублей и аванс по лизинговым платежам в сумме 1 378 тысяч рублей;
- Денежные средства на расчетных счетах Общества по строке 1250 в сумме 2 тысячи рублей.

В разделе «Капитал и резервы» отражен:

- Уставный капитал по строке 1310 в сумме 50 тысяч рублей;
- Непокрытый убыток по строке 1370 в сумме 3 612 тысяч рублей, в том числе убыток отчетного года в сумме 4 481 тысяча рублей.

К долгосрочным обязательствам отнесены:

- Задолженность по договорам займа по строке 1411 в сумме 14 607 тысяч рублей;
- Проценты по договорам займа по строке 1412 в сумме 951 тысяча рублей;
- Расчеты по договорам лизинга по строке 1413 в сумме 399 тысяч рублей.

К краткосрочным обязательствам отнесены:

- Расчеты с поставщиками по строке 1521 в сумме 82 тысяч рублей;
- Задолженность по налогам и сборам по строке 1522 в сумме 283 тысячи рублей;
- Задолженность перед персоналом по строке 1523 в сумме 228 тысяч рублей;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (лизинг) по строке 1524 в сумме 9 764 тысячи рублей;
- Оценочные обязательства по строке 1540 в сумме 516 тысяч рублей, в том числе:
 - резервы по отпускам в сумме 441 тысяча рублей;
 - резервы по страховым взносам в сумме 75 тысяч рублей.

Основные финансовые показатели за 2023 год

Доходы:

- Услуги, связанные с арендой автотранспорта и имущества, услуги перевозки: 13 646 тысяч рублей;
- Проценты по депозитам к получению: 5 тысяч рублей;
- Прочие доходы: 903 тысячи рублей, из них 900 тысяч рублей продажа транспорта, 3 тысячи рублей прочие;

Расходы:

- Себестоимость (расходы на содержание имущества): 6 838 тысяч рублей;
- Управленческие расходы (налоги, заработная плата, материальные затраты и прочие): 10 696 тысяч рублей.
- Проценты по займам к уплате: 512 тысяч рублей;
- Прочие расходы: услуги банка 42 тысячи рублей, себестоимость транспорта 831 тысяча рублей, прочие 5 тысяч рублей.

Убыток до налогообложения: 4 370 тысяч рублей;

Текущий налог при УСН: 145 тысяч рублей;

Корректировка ЕНС: 34 тысячи рублей

Убыток по итогам 2023: 4 481 тысяча рублей.

В 2023 году Общество не производило распределение прибыли.

Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2023 год

- Обществом ведется постоянная работа по улучшению финансовых показателей;
- Общество не планирует прекращения и уменьшения деятельности.
- Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2023 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 14 468 тысяч рублей. Платежи поставщикам и подрядчикам составляют 3 159 тысяч 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	1 155 тысяч рублей
ООО «ДеФиС»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 882 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	2 091 тысяча рублей
ООО «ДОЛ «Зеленый город» им. Т. Трушковой»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	2 175 тысяч рублей
ООО «ТЗ»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 934 тысячи рублей
ООО «СК «Двадцатый Трест Д.У.»	Арендатор, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Оказание услуг аренды транспорта и имущества	1 832 тысячи рублей
ООО «СК «Двадцатый Трест Д.У.»	Арендодатель, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Аренда помещений	645 тысяч рублей
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Возмездные услуги	1 048 тысяч рублей
ООО «ДОЛ «Зеленый город» им. Т. Трушковой»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Питание сотрудников	30 тысяч рублей
ООО «Зеленый город»	Займодавец, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Выдача займов	2 755 тысяч рублей
ООО «СН-Инвест»	Займодавец, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Выдача займов	3 362 тысячи рублей
ООО «Офис-центр»	Займодавец, входит в одну группу юридических лиц с обществом	Выдача займов	2 590 тысяч рублей

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

Состав управленческого персонала: генеральный директор Куприянов Игорь Анатольевич, главный бухгалтер Сибирко Карина Сергеевна, 30.09.2023 уволена с должности главного бухгалтера. С 01.11.2023 на должность главного бухгалтера принята Кирьякова Ольга Юрьевна.

За 2023 год начислена заработная плата генеральному директору Куприянову Игорю Анатольевичу в сумме 1 155 тысяч рублей, главному бухгалтеру Сибирко Карина Сергеевна в сумме 93 тысячи рублей, Кирьяковой Ольге Юрьевне 20 тысяч рублей.

Пенсионные выплаты отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

На дату составления отчетности отсутствует информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

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.

Данный факт не вызвал снижения выручки от основной деятельности Общества в 2023 году по сравнению с 2022 годом. Кроме того, в 2023 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

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность юридических лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

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»

«29» марта 2024 года



Куприянов И.А.