

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Экспресс» за 2020-2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Экспресс» за 2020-2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 127055, Москва г, Сушневская ул, дом №12, стр.1, этаж/комната 5/116
Тел., факс: (495) 783-95-26

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Организация перевозок грузов

Дата регистрации в ЕГРЮЛ: 12.08.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1137746717536

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46

Размер уставного капитала: 300 000 руб.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из следующих долей:

- ~~Им ООО «Промышленная компания №3» — юридическое лицо по законодательству РФ, размер доли которого составляет 51%;~~

- ~~Андрюшина Людмила Ивановна — физическое лицо по законодательству РФ, размер доли которого составляет 24,5%;~~

- ~~Мергасов Петр Олегович — физическое лицо по законодательству РФ, размер доли которого составляет 24,5%.~~

Исполнительный орган общества:

Генеральный директор – Мергасов Владислав Вадимович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020-2021 году составила 214 человек.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 0421 февраля 2021г.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 24.12.2010, с изм. от 08.07.2016), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом б/н от 01.09.2013 г.

Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или сокращении объемов деятельности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (ред. от 06.04.2015г). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

К расходам по основной деятельности предприятия относятся:

В качестве себестоимости проданных услуг (товаров)

- Стоимость транспортных услуг по договорам перевозки.

Указанные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», и в полной сумме списываются в дебет счета 90 ежемесячно.

В качестве управленческих расходов:

- Амортизация основных средств, используемых в управленческих нуждах;
- Расходы на оплату труда и взносы на социальное страхование;
- Канцелярские расходы;
- Консультационные, аудиторские и аналогичные услуги;
- Обслуживание программ и баз данных;
- Арендные платежи;
- Почтовые расходы;
- Услуги связи;
- Прочие.

Указанные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и в полной сумме списываются в дебет счета 90 ежемесячно.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена ниже.

Показатели	2018920 г.	201789 г.	201678 г.
Запасы	-	-	2

4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2018920 года дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2018920	Изменение обязательств в 2018920 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2018920
1	2	3	5
Дебиторская задолженность, в том числе	114 016117 885112 280	+5 605 3869104 611	1174 8850169 405
- заказчики	108 113112 776110 565	+2 211 4663108 113	112 776108 113
- прочие дебиторы	5 9035 1091 715	+3 3947943 502	5 1099039 405

5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2018920г:

Показатели	20189 г.	20198 г.2017 ₴	20178 г.2016 ₴
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 830 7001 548	1 8307002 373	21 8303731 277
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	13	13638	6381384
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 8437131 548	1 8437133 011	3 0111 8431 361
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 8437131 548	1 8437133 011	3 0111 8431 361

Форматированная таблица

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2018920 сумма кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2018920	Изменение обязательств в 2018920 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2018920
1	2	3	5
Кредиторская задолженность	85 680103 81294 887	+8 925 18 13285 595	103 81285 680
- поставщики и подрядчики	53 53770 28768 987	+1 300 16 75053 452	70 28753 53785
- поставщики и подрядчики в валюте	14 52615 37613 548	-14 526 +1 828 850	15 37614 526
- прочие кредиторы	2 0741 8151 459	-2 074 +259356	1 8152 074
- расчеты по налогам и сборам	15 54316 33410 893	-15 543 791+5 441	16 33415 543

7. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация перевозок грузов	969 860867 250289 431	781 641680 812232 228	188 219186 43857 203
Итого за 2018920 г.	969 860867 250289 431	781 641680 812232 228	1886 21943857 203

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018920 г.	201789 г.
Материалы	867641226	641867506
Затраты на оплату труда	44 25440 67626 691	40 67644 25420 291
Отчисления на социальные нужды	10 30710 1415 585	10 14110 3075 713

Управленческие расходы	2018920 г.	201789 г.
Аренда	3 6443 617579	3 6173 6443 650
Информационные, консультационные услуги	11 843243195	24311 8436 555
Расходы на оргтехнику, ИТ, связь	3 6552 526842	3 6558421 077
Страхование	17 04119 7875 956	19 78717 04110 090
Не учитываемые для целей налогообложения	924	9460
Прочие затраты	1 1321 185474	1 1851 0723 691
Итого управленческие расходы	890 93003945 256	80 03989 93053 731

8. Прочие доходы и расходы

В течение 2018920 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2018920 г.	Доходы за 201798 г.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	178 01791846	17 09147 01724 834
Дивиденды от долевого участия в российских организациях	63760156 058323 909	156 058 63760
Курсовые разницы	3 9244982 275	3 4983 9242 666
Штрафы за нарушения договорных условий по хозяйственным договорам	3 613 13443	134 3 613 14 234
Проценты по депозитам	2 2611 735833	1 7352 2613 540
Итого прочие доходы	90 575179 366345 906	179 36690 57545 274

Прочие расходы	Расходы за 2020189 г.	Расходы за 201789 г.
Формирование резерва по сомнительным долгам	167 3344478 492	17 44716 33423 787
Штрафы за нарушения договорных условий по хозяйственным договорам	2 554340	2 340 2 554 55
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	897803562	803897780
Не учитываемые для целей налогообложения	19312827	128193107
Курсовые разницы	5 7761 8655 541	1 8657 0344 152
ГоспошлинаОтклонения курса покупки валюты от курса ЦБ	1451091 258	145181 960
Итого прочие расходы	22 72824 77148	22 72827 030
Итого прочие расходы	27 030	30 841

9. Расчеты по налогу на прибыль

	Сумма,
--	--------

Форматированная таблица

	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	161 834 263 038 333 082
Не учитываемые доходы (дивиденды, полученные от ТрансТех)	-63 156 760 583 23 909
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	19 615
Постоянные разницы отчетного периода (не принимаемые для целей н/о прибыли расходы)	+253 225 1
Временная вычитаемая разница (резерв по сомнительным долгам)	---
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	683 494 354 97 644 106 7088 870
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	19 529 21 3421 774

10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2020198 года Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2018920 года Общество обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества и обязательствам других организаций отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020198 года обеспечения других организация, полученные Обществом отсутствуют.

11. События, произошедшие после 31 декабря 2020198 года

Событий, произошедших после отчетной даты, существенно влияющих на финансовую отчетность за 2018920 год не установлено.

Генеральный директор
21254 февралямартаянваря 2012109 г.

В.В.Мергасов