

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эника Экспресс Рус»

за 2020 год (в тыс. руб.)

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование: **ООО «ЭНИКА ЭКСПРЕСС РУС» (ENICA EXPRESS RUS LLC)** (далее по тексту – Общество).

Юридический адрес: **108811 г. Москва, 22й Километр Киевского шоссе (п. Московский), домовл. 4, стр. 2, этаж 8, офис 820Г.**

Фактический адрес: **108811 г. Москва, 22й Километр Киевского шоссе (п. Московский), домовл. 4, стр. 2, этаж 8, офис 820Г.**

Дата государственной регистрации: **05.12.2014г.**, основной государственный регистрационный номер – **5147746452630.**

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 35 человек.

Органом управления Общества является: Генеральный директор

Лицом, исполняющим функции единоличного исполнительного органа Общества является Генеральный директор Цай Игорь Витальевич.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Общества № б/н от 31.12.2019г.

2.1 Основные средства

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией исходя из ожидаемого срока полезного использования этого объекта с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений его использования.

В целях бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится, в налоговом учете повышающие (понижающие) коэффициенты и сумма амортизационной премии не применяются.

2.2. Запасы

В целях бухгалтерского и налогового учета при отпуске материальных ценностей (МЦ) в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости группы однородных МЦ.

2.3. Создание резервов

В налоговом учете Общество не формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии со ст. 266 НК РФ.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете не создается.

В бухгалтерском учете Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.4. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

2.5 Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2020 г.

Курсы валют на 31.12.2020 г. составили:

- за 1 доллар США – 73,8557 рублей
- за 1 евро – 90,6824 рублей

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте дебиторской и кредиторской задолженности в рубли, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7 Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от услуг по организации грузоперевозок автомобильным, железнодорожным видами транспорта;

Прочими доходами являются:

- сдача транспортных средств в аренду;
- продажа транспортного средства;
- штрафы пени, неустойки, простои;
- курсовые разницы;
- иные прочие доходы.

2.8. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются коммерческие расходы, связанные с организацией грузоперевозок (производственные и общепроизводственные расходы), управленческие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются ежемесячно в полном объеме.

Прочими расходами являются:

- штрафы пени, неустойки, простои;
- госпошлины;
- курсовые разницы;
- иные прочие расходы, не связанные с основной деятельностью.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

3.1. Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

3.2 Раскрытие существенных показателей отчетности:

Форма «Бухгалтерский баланс»

3.2.1. Показатель строки 1150 «Основные средства» составляет 51 201 тыс. руб. и является остаточной стоимостью четырех Фургонов изотермических и лизингового имущества.

3.2.2. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 98 254 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с покупателями – 87140 тыс. руб.,
- прочая – 11114 тыс. руб.

Платежи по всей дебиторской задолженности ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.2.3. Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2020 составляет 11 251 тыс. руб. и представляет собой сумму денежных средств на расчетном счете.

3.2.4. Прочие оборотные активы (строка 1260) на 31.12.2020 года составляет 1 154 тыс. руб., и является платой за страхование грузов и автотранспортных средств.

3.2.5. Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.2.6. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет 61 490 тыс. руб. и представляет собой тыс. руб. и состоит из:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 61350 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность -139 тыс. руб.

Форма «Отчет о финансовых результатах»

3.2.7. Сведения о доходах, прибыли от продаж представлены в таблице.

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Выручка от продаж	595 093	529 606
Прибыль (убыток) от продаж	40 261	28 417

В составе выручки от продаж (строка 2110) за 2020 год учтены:

- услуги по грузоперевозке (НДС=0%)- 572 186 тыс. руб.
- услуги по экспедированию (НДС=0%) -1 275 тыс. руб.
- услуги по сдаче в аренду автотранспорта (НДС=20%) -1 464 тыс. руб.
- услуги по грузоперевозке (НДС=20%)-20 203 тыс. руб.

3.2.8. В составе себестоимости продаж (строка 2120) учтены расходы, связанные с организацией грузоперевозок, которые составили 523 389 тыс. руб. за 2020 год

3.2.9. В составе коммерческих расходов (строка 2210) учтены расходы, связанные с расходами на заработную плату коммерческого отдела: 1 921 тыс. руб. за 2020 год;

3.2.10. В составе управленческих расходов (строка 2220) учтены административные расходы 29 522 тыс. руб. за 2020 год.

3.2.11. В составе прочих доходов и расходов Обществом учтены:

Наименование показателя	2020 год,	2019 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего доходы	14309	6 553
Возмещение убытков к получению (уплате)		27
Курсовые разницы	4976	3 956
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	70	50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1144	191
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3671	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	470	2 216
Проценты к получению	1 051	115
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 790	
Простои	127	
Прочие	10	
Всего расходы	16 515	20 038
Возмещение убытков к получению (уплате)		50
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 745	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 978	
Курсовые разницы	3 040	5809
Налоги и сборы	61	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	474	321
Прочие внереализационные доходы (расходы)	503	2476
Расходы на услуги банков	1 102	567
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	413	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	885	2095
Проценты к уплате	3 757	58
Страхование груза	55	
Простои	62	216

Расходы, не принимаются при расчете налога на прибыль	440	952
---	-----	-----

3.2.12. Налог на прибыль за 2020 год.

Расходы, не принимаемые при расчете налога на прибыль, - 440 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020г.	8 007 тыс. руб.
------------------------------------	-----------------

Форма «Отчет о движении денежных средств»

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств из величины денежных потоков исключены потоки транзитного характера в виде НДС, уплаченного поставщикам, подрядчикам, платежей в бюджет, и поступления НДС от покупателей и заказчиков и возмещенного из бюджета. Денежный поток по НДС выделен расчетным путем и отражен свернуто в составе прочих платежей по текущей деятельности по строке 4129 «Прочие платежи».

Страховые взносы и НДФЛ с оплаты труда отражены по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

НДФЛ, начисленный с дивидендов, отражен в составе дивидендов.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020 года составляет 2 860 тыс. руб.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ

Отсутствуют

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой составления годовой отчетности за 2020 год не имели место факты хозяйственной деятельности Общества, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2020 году осуществлялись операции со следующими взаимозависимыми лицами:

- Цай И.В. является единственным участником Общества, занимает должность Генерального директора Общества.

Обороты с взаимозависимым лицом в 2020 году составили:

Заработная плата – 1 554 тыс. руб.

Дивиденды, включая НДФЛ – 56 568 тыс. руб.

9. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В течение отчетного года все крупные сделки одобрены в установленном порядке.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

11. ИМУЩЕСТВО В ЗАЛОГЕ

Имущество в залоге:

№ п/п	Наименование (тип ТС/машины)	Марка, Модель	Предприятие-изготовитель, страна	Год выпуска	Заводской номер машины/ VIN/PIN № шасси (рама), № кузова	Регистрационный знак	Инвентарный номер
1	Фургон изотермический	37630A	Россия, ООО "Автомеханический завод"	2014	VIN XU537630AE0000364, № Шасси (рама) JHHZCP0HВ0K004523	O668KX 777	XU5376 30AE000 0364
2	Фургон изотермический	37630A	Россия, ООО "Автомеханический завод"	2014	VIN XU537630AE0000362, № Шасси (рама) JHHZCP0H40K004292	O669KX 777	XU5376 30AE000 0362
3	Фургон изотермический	37630A	Россия, ООО "Автомеханический завод"	2014	VIN XU537630AE0000363, Шасси (рама) JHHZCP0H30K004302	O670KX 777	XU5376 30AE000 0363
4	Фургон изотермический	37630A	Россия, ООО "Автомеханический завод"	2014	VIN XU537630AE0000365, Шасси (рама) JHHZCP0H20K004534	O671KX 777	XU5376 30AE000 0365

Залоговое имущество передано в АО «УРИ БАНК» в целях обеспечения условий по кредитному договору по №002/19 от 23.12.2019 г и №002/20 от 17.07.2020 г.

12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было

Генеральный директор _____



И.В. Цай