

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Голд Логистик» зарегистрировано в качестве юридического лица 02.12.2016 года ОГРН 1163850098213.

Юридический адрес: 115035, г.Москва, 2-й Кадашевский пер., д.3, стр.1, пом.101В

Среднесписочная численность за 2021 год составила 5 человек. За 2020 год 4 человека.

1.2. Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная;

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Название обособленного подразделения	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Сведения о снятии с учета в налоговом органе
ООО «Голд Логистик» в г.Магадан	685030, г.Магадан, ул.Наровчатова, д.6, кв.47	Уведомление №509259945 от 25.04.2019 года	-
ООО «Голд Логистик» в г.Бодайбо	666902, Иркутская область, г.Бодайбо, ул. Артема Сергеева, д.9, оф.4	Уведомление №601686396 от 21.05.2021 года	-

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «Голд Логистик» на 31.12.2021 г. составляет 1 000 000 рублей.

Учредителями Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. полностью оплачен.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).
- Общее собрание участников.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «СТИМУЛ», г. Москва, ул. Покровка, д.48, стр.1. ООО Аудиторская фирма «СТИМУЛ» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», общий регистрационный номер записи 102006055146.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Голд Логистик» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.8. Основа составления бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2019 года № УП-01.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной

деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом изменения не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Изменений не было.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного на основании классификации.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В 2019 году существенные изменения стоимости основных средств не происходили.

в тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2021 год	2020 год
	20 184	92
Увеличение стоимости основных средств, всего	18 828	20 893
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>Приобретено за плату, в том числе:</i>		
Офисное оборудование (ноутбук)	177	76
Транспортные средства (тягачи, прицепы)	18 651	20 817
<i>Поступление по результатам инвентаризации</i>		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	3 338	801
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств</i>		
<i>списания основных средств, в том числе:</i>		
<i>начисленной амортизации, в том числе:</i>	3 338	801
Объекты недвижимости		
Офисное оборудование	7	88
Транспортные средства	3 331	713

Остаточная стоимость основных средств на конец года	35 674	20 184
--	---------------	---------------

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества нет финансовых вложений.

3.4. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества, на 31.12.21г. ничего не числится.

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 0 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются по строке запасы, а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке прочие внеоборотные активы.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность составила 84 062 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 34 775 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность состоит из:

- Покупатели и заказчики – 34 049 тыс. руб.
- Авансы, уплаченные поставщикам – 47 961 тыс. руб. (основной дебитор ООО «ТК

«ЕВРАЗХОЛДИНГ»)

- Переплаты по налогам и взносам – 2 034 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 56 006 тыс. руб. и составила 34 593 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, в основном, состоит из:

- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 20 464 тыс.руб. (основной кредитор АО «ТЗРК»)

- Задолженность перед поставщиками – 11 035 тыс.руб.

- Задолженность по налогам – 2 855 тыс.руб.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. учитываются:

✓ уставный капитал – 1 000 тыс. руб.;

✓ Нераспределенная прибыль 117 165 тыс. руб.

3.9. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв на оплату отпусков

Движение по резерву на отпуска за 2021 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2021г.	Резерв на отпуска 2020 года	974
Обороты за 2021г.	Использованный	577
	списано неиспользованного	397
	Начисление резерва на 2021	1 201
Остаток на 31.12.2021г.	Резерв на отпуска 2021 года	1 201

3.10. Кредиты и займы

В 2021 году Обществом займы не привлекались.

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2021г. были операций, выраженные в иностранной валюте, но расчеты по ним производились в рублях.

3.14. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в отчете о финансовых результатах с подразделением:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ управленческие расходы;
- ✓ коммерческие расходы;

✓ прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от выполнения работ, оказания услуг:

- Поступления от оказания услуг по перевозке ТМЦ и иных грузов;
- Поступления от продажи ТМЦ.

Расходами по обычным видам деятельности являются себестоимость, расходы, связанные с выполнением и организацией услуг по перевозке, а также связанные с управлением организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах общехозяйственных расходов.

К коммерческим расходам относятся расходы по оплате труда, страховые взносы, услуги перевозчиков ТМЦ, реализуемых обществом.

Управленческими расходами являются амортизация, аренда помещений, расходы по организации перевозок (субподрядчики).

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;

- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Структура отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.	Абсолютное отклонение
Выручка от услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 349 957	820 400	529 559
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	895 735	486 698	409 037
Валовая прибыль	454 219	333 702	120 517
Коммерческие расходы	108 689	74 194	34 495
Управленческие расходы	288 549	230 017	58 532
Прибыль (убыток) от продаж	56 981	29 491	27 490
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению		202	
Проценты к уплате			
Прочие доходы	1 771	955	816
Прочие расходы	1 008	281	727
Прибыль (убыток) до налогообложения	57 744	30 367	27 377
Налог на прибыль	11 668	6 290	5 378
Текущий налог на прибыль	11 605	6 290	5 315
Отложенный налог на прибыль	52	189	-137
Изменение отложенных налоговых активов			
Прочее			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	46 191	24 266	21 925

В 2021 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма
Прочие доходы	1 771
Неиспользованный резерв на отпуск	397
Курсовые разницы	1 374
Прочие расходы	1 008
Курсовые разницы	922
Прочие расходы	42
Услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	44

В 2021г. Общество получило прибыль 46 191 тыс. руб.

3.15. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые расходы (ПНР) и постоянные налоговые доходы (ПНД) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом на счете 09 отражен отложенный

налоговый актив (ОНА) на сумму 261 тыс. руб., который сформирован в результате формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2021 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Информация о связанных сторонах и оборотах с ними

Наименование связанной стороны	Характер связи	Характер отношений	Оборот 2021 в тыс.руб.
ООО «Легион К»	Те же участники	Арендодатель	411
ПАО «Высочайший»	Акционеры ПАО «Высочайший» являются участниками общества	Покупатель/заказчик	336 449
АО «ТЗРК»	Акционер ПАО «Высочайший»	Покупатель/заказчик	922 200

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021 года не создавались.

Выплаты основному управленческому персоналу, с учетом страховых взносов составили в 2020 году – 6 225 тыс.руб. в т.ч. Зарплата – 5 286 тыс.руб., Премия – 829 тыс.руб., страховые взносы – 1 100 тыс.руб.

в 2021 году – 7 463 тыс.руб. в т.ч. Зарплата – 7 462 тыс.руб., страховые взносы – 1 205 тыс.руб.

4.2. Информация о бенефициарах

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2021 являются: Тихонов В.А. (33,33%), Докучаев С.В. (33,34%) и Опалева Н.В. (33,33%)

4.3. Информация о государственной помощи

В 2021 году Общество государственную помощь не получало.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество вело свою деятельность в 2 географических сегментах - г.Москва и г.Магадан, общество не выделяет и не раскрывает информацию по отчетным сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.6. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2021г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

4.9 Информация о непрерывности деятельности

Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отношении влияния на непрерывность деятельности общества сложившейся сложной эпидемиологической ситуации сообщаем следующее:

Деятельность ООО «Голд Логистик» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. ОКВЭД 46.90 не попал в список пострадавших отраслей.

Общество уплачивает страховые взносы по пониженной ставке. Ставка по страховым взносам снижена с 30 до 15 процентов с 1 апреля 2020 года. Основание — Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ.

Сроки сдачи налоговой отчетности не переносились.

Коронавирусная инфекция (COVID-19) и связанные с ней ограничения, введенные в 2020-2021 г.г., не оказали существенного влияния на финансовое состояние общества. Неопределенность в развитии данных событий может оказывать отрицательное влияние в 2022 году, однако, по нашей оценке, вероятность значительного сокращения деятельности Общества не является высокой.

С 24 февраля 2022 года ряд стран ввели масштабные финансовые и экономические санкции в отношении РФ в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Обществом проанализированы санкционные риски - потенциальный ущерб, который с большой вероятностью может отрицательно сказаться на финансовом состоянии бизнеса.

В связи с тем, что Общество напрямую не находится в санкционных списках, операции в иностранной валюте не осуществляет, поставщики и покупатели-иностранцы юридические лица отсутствуют, услуги оказываются в нескольких географических сегментах, руководство пришло к выводу о незначительности возникших санкционных рисков для Общества.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Вместе с тем, влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

**Генеральный директор
ООО «Голд Логистик»**

11.03.2021 года



Д.Д. Кашин