

# ООО «РМ ГРУПП»

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РМ ГРУПП» за 2022 год.

#### Разд. 1 "Сведения об организации"

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "РМ ГРУПП".

Юридический адрес: 123290, Москва, туп 1-Й Магистральный, д. 11, стр. 1, помещ. 3/VA, КОМ. 4

Уставный капитал составляет 1010 000 рублей.

Зарегистрированных обособленных подразделений: нет

| <i>п/п</i> | <i>№<br/>ИФНС</i> | <i>Код ИФНС</i> | <i>Город</i> | <i>КПП</i> | <i>ОКТМО</i> |
|------------|-------------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
|            |                   |                 |              |            |              |

Осуществляемые виды коммерческой деятельности в соответствии с Уставом:

- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (49.20).

Ключевой управленческий персонал:

Генеральный директор ООО «ГРУПП»:

- в период с 28 февраля 2017 года по 19 октября 2022 года – Романов Илья Андреевич  
(Решение № 1 участника от 27.02.2017 г.)

- в период с 20 октября 2022 года по настоящее время – Сучков Александр Геннадьевич  
(Протокол внеочередного общего собрания участников от 19.10.22.)

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год составило 535,6+188,9=724,5 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 1/2008 – ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. « 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Разд. 2 "Информация об учетной политике"

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета отражает положения нормативных актов:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г. «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008».
- НК РФ.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
- Таможенные пошлины и сборы включаются в покупную стоимость приобретенных товаров (материалов).
- Резерв под снижение стоимости материалов не создается.
- Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и транзитной доставкой до покупателя.
- Транспортно-экспедиционные расходы, до момента реализации товара, относятся на себестоимость товара пропорционально каждой номенклатуре конкретной поставке по таможенной декларации. Транспортно-экспедиционные расходы, произведенные после реализации товара, учитываются в расходах на продажу, без распределения на остаток товара.
- При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров при наличии остатков ТМЦ, находящиеся без движения более 1 (одного) года.
- Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Отчетным периодом принимается квартал.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам за 2022 не производился.
- Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится по состоянию на 31 декабря.
- Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).
- Оценочные обязательства по выплате отпускных.
- Доходы и расходы.
- Существенность показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика, применяется с 2018 года. В 2022 году в учетную политику организации изменения не вносились.

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2023 год).

### **Разд. 3 .Информация по отчетным сегментам.**

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов

### **Разд. 4 .Информация об участии в совместной деятельности.**

Организация не является участником совместной деятельности.

### **Разд. 5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

Организация не является учредителем доверительного управления.

### **Разд. 6. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

### **Разд. 7. События после отчетной даты.**

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год события после отчетной даты отсутствуют.

### **Разд. 8. Информация по прекращаемой деятельности.**

Организация не планирует прекращение своей деятельности.

### **Разд. 9 "Сведения об отдельных активах и обязательствах"**

9.1 Величина капитала организации (строка 1300 «Итого по разделу III» бухгалтерского баланса за 2022 год) увеличилась за счет нераспределенной прибыли и составила:

(тыс. руб.)

| На 31.12.2020 | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|---------------|---------------|---------------|
| -6 620        | -5 584        | -8 853        |

9.2 Организацией в 2022 году не осуществлялись финансовые вложения в виде выдачи процентных займов и приобретения прав в рамках оказания финансовых услуг, которые отражены в стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Движение финансовых вложений, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

Займы выданные:

| (тыс. руб.)  |                            |        |          |              |                           |
|--------------|----------------------------|--------|----------|--------------|---------------------------|
| Период (год) | Начало года<br>(стоимость) | Выдано | Погашено | Начисление % | Конец года<br>(стоимость) |
| 2022         | -                          | -      | -        | -            | -                         |
| 2021         | -                          | -      | -        | -            | -                         |

Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг:

| (тыс. руб.)  |                            |             |          |        |                           |
|--------------|----------------------------|-------------|----------|--------|---------------------------|
| Период (год) | Начало года<br>(стоимость) | Приобретено | Погашено | Выгода | Конец года<br>(стоимость) |
| 2022         | -                          | -           | -        | -      | -                         |
| 2021         | -                          | -           | -        | -      | -                         |

9.3 Запасы организации, отражаемые по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2022 год формируются из покупной стоимости товаров и материалов. Основными поставщиками организации являются юридические лица – резиденты и нерезиденты РФ. Основными покупателями организации являются юридические лица. Организацией осуществлялось приобретение нового товара для дальнейшей перепродажи. Движение запасов, отражаемых по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2022 год:

| (тыс. руб.)  |                            |           |         |                           |
|--------------|----------------------------|-----------|---------|---------------------------|
| Период (год) | Начало года<br>(стоимость) | Поступило | Выбыло  | Конец года<br>(стоимость) |
| 2021         | 3 617                      | 119 358   | 119 362 | 3 613                     |
| 2021         | 3 980                      | 20 948    | 21 311  | 3 617                     |

9.4 Дебиторская задолженность организации, отражаемая в графе «на 31.12.2022 г.» по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2022 год в сумме 22 752 тыс. руб. сформировалась в основном за счет задолженности покупателей. Списания дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию не производилось.

9.5 Организацией в рассматриваемом периоде не привлекались заемные средства.

9.5.1 Долгосрочные займы, отражаемые по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса за 2022 год:

| (тыс. руб.)             |          |            |                         |
|-------------------------|----------|------------|-------------------------|
| Остаток на 01.01.2022г. | Получено | Возвращено | Остаток на 31.12.2022г. |
| 8 900                   |          | 8 900      |                         |

9.5.2 Краткосрочные займы, отражаемые по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса за 2022 год:

| (тыс. руб.)             |        |          |                         |
|-------------------------|--------|----------|-------------------------|
| Остаток на 01.01.2022г. | Выдано | Погашено | Остаток на 31.12.2022г. |
| 1 659                   | 56     | 1715     |                         |

Расшифровка стр. 1510:

| Счета бухг. учета | Остаток на 01.01.2022г. | Остаток на 31.12.2022г |
|-------------------|-------------------------|------------------------|
| 66.03             | -                       | -                      |
| 66.04             | -                       | -                      |
| 67.04             | 1 659                   | -                      |
| <b>Итого</b>      | <b>1 659</b>            | -                      |

Сумма начисленных процентов по полученным заемным средствам в 2022 году составила 790 тыс. руб.

Сроки погашения по займам (тыс.руб.):

| Кредитор     | % ставка | Дата выдачи | Дата погаш. | Сумма кредит. Продукта | Задолжен. На 01.01.22 | Задолжен. На 01.01.23 |
|--------------|----------|-------------|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| РМ ЛОДЖИСТИК | 8,5, 3   | 27/11/18    | 27/11/23    | 10 000                 | 8 900                 | -                     |
| <b>ИТОГО</b> |          |             |             |                        | <b>8 900</b>          | -                     |

## 9.6. Денежные средства

Организация имеет только денежные средства в рублях и в валюте, денежные эквиваленты отсутствуют.

Остатки денежных средств отражаются на счетах учета: 51 «Расчетный счет», 52 «Валютные счета».

## 9.7. Создание резервов:

### 9.7.1 Резерв по обесцениванию ТМЦ:

В соответствии с положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета резерв под снижение стоимости МПЗ создается ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Организацией проводилась проверка остатков МПЗ по состоянию на 31.12.22.

Было выявлено, что не ликвидных МПЗ нет, поэтому резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году организацией не создавался.

## Разд. 10 "Информация о связанных сторонах"

Участники ООО «РМ ГРУПП»:

1. Романов Илья Андреевич, паспорт гражданина РФ серии 05 08 № 520240, выдан ОУФМС России по Приморскому краю в Первореченском р-не г. Владивостока, 15.08.2008 г., к/п 250-005, зарегистрирован по адресу: РФ, г. Москва, ул. 3-я Хоросhevская д.21, к. 2, кв.19.

2. Сучков Александр Геннадьевич, паспорт гражданина РФ серии 45 16 949952, выдан Отделом УФМС России по гор. Москве по району Кунцево, 23.12.2016, к/п 770-064, зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул Кунцевская, д. 6, кв. 19.

Иные связанные стороны:

ООО «РМ ЛОДЖИСТИК» (ИНН 7730239926, КПП 771401001, местонахождение: 123290, Москва, Магистральный тупик, д. 11, стр. 1, помещ. 3/VA/1

Операции со связанными сторонами:

| Связанное лицо   | Характер отношений | Вид операций                             | Объем операций (натур.показатели)/Стоимостная оценка (без сумм гашения) (тыс. руб.) | Условия расчетов               | Незавершенные операции на конец отч. П-да (тыс.руб) |
|------------------|--------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| РМ ЛОДЖИСТИК ООО | Связанное лицо     | Получение услуг (ТЭО, ),Займы полученные | 2 договора - покупки: ТЭО, аренда / 1 491,8<br>1 договор - продажи: ТЭО / 1 422,1   | Постоянные безналичные расчеты | -13 011,0<br>-                                      |
|                  |                    |                                          |                                                                                     |                                |                                                     |

### Ключевой управленческий персонал

Физическое лицо:

– Романов Илья Андреевич - Единоличный исполнительный орган с 28.02.2017 г. по 19 октября 2022 г..

- Сучков Александр Геннадьевич - Единоличный исполнительный орган с 20.10.2022 г. по настоящее время.

### Разд. 11 "Информация о доходах и расходах организации"

11.1 Порядок признания выручки - по мере отгрузки (передачи прав собственности) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Расшифровка отчета о финансовых результатах:

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2022 год графа за «январь-декабрь 2022 г.» отражена выручка:

( Руб.)

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 90.01.1      | 133 488 883,94        |
| ТОВАР        | 29 028 045,01         |
| УСЛУГИ ТЭО   | 104 460 838,93        |
| <b>Итого</b> | <b>133 488 883,94</b> |

По строке 2320 «Проценты к получению» и строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие доходы:

(тыс. руб.)

| Наименование прочего дохода | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-----------------------------|------------|------------|
|-----------------------------|------------|------------|

|                                                                                                                                          |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Проценты по займам                                                                                                                       | 224    | -      |
| Курсовые разницы                                                                                                                         | 40 292 | 9 427  |
| Отклонения курса покупки ин. валюты                                                                                                      | 1 144  | 279    |
| Оценочные обязательства по отпускам                                                                                                      | 213    | 593    |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                                                                                                     | 3 984  | -      |
| Прочие доходы                                                                                                                            | 42     | 843    |
| Итого прочие доходы (сумма строки 2320 «Проценты к получению» и строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год) | 45 899 | 11 142 |

11.2 По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2022 год в графе за январь-декабрь 2022г., отражена себестоимость реализованных товаров и услуг (грузоперевозки) и составляет 117 114 тыс. руб., в т.ч. себестоимость товара 23 355 тыс. руб, себестоимость услуг (грузоперевозки) 93 759 тыс. руб.

По строке 2210 «Коммерческие расходы», строке 2220 «Управленческие расходы», строке 2330 «Проценты к уплате» и строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие расходы:

**Коммерческие и управленческие расходы:**

|                                                                                                    |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы на продажу                                                                                 | 1 738         | 992           |
| Общехоз. Расходы                                                                                   | 6 683         | 7 809         |
| Налоги (трансп.,им-во, имущ.нал., страх.взн.)                                                      | 134           | 954           |
| Прочие                                                                                             |               |               |
| <b>Всего (сумма строки 2210 "Коммерческие расходы" и строки 2220 "Управленческие расходы")</b>     | <b>8 555</b>  | <b>9 755</b>  |
| <b><u>Прочие расходы:</u></b>                                                                      |               |               |
| Услуги банка                                                                                       | 671           | 932           |
| Курсовые разницы                                                                                   | 35 308        | 8 724         |
| Отклонения курса покупки ин. Валюты                                                                | 5 070         | 513           |
| Прочие расходы                                                                                     | 12 952        | 1 042         |
| Проценты по кредитам и займам                                                                      | 56            | 790           |
| Не принимаемые для целей налогообложения                                                           | 2 565         |               |
| <b>Итого прочие расходы (сумма строки 2330 "Проценты к уплате" и строки 2350 "Прочие расходы")</b> | <b>56 622</b> | <b>12 001</b> |

### 11.3 Результаты деятельности

Суммы прибыли до налогообложения за 2022 год (строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» графа «за январь -декабрь 2022 г.» Отчета о финансовых результатах за 2022 год) составила - (2 093) тыс. руб.

Сумма прибыли, подлежащей налогообложению налогом на прибыль за 2022 год по данным налогового учета составила 1 575 тыс. руб. (налоговая база по налогу на прибыль).

Налог на прибыль составил 315 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «РМ ГРУПП»

\_\_\_\_\_

Сучков А.Г.

Главный бухгалтер  
ООО «РМ ГРУПП»

\_\_\_\_\_

Доброскокина К.И.

февраля 2023 года