

ООО «РМ ЛОДЖИСТИК»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2022 год

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

Информация об аудиторе: нет

Разд. 1 "Сведения об организации"

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "РМ ЛОДЖИСТИК", ИНН 7730239926, КПП 771401001.

Данные о регистрации: 21.11.2017, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: 123290, Москва, Магистральный тупик, д. 11, стр. 1, помещ./комн. 3/Ва/1

Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Численность сотрудников: 20 человек.

Зарегистрированные обособленные подразделения: нет

п/п	№ ИФНС	Код ИФНС	Город	КПП	ОКТМО

Осуществляемые виды коммерческой деятельности в соответствии с Уставом:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29);
- Таможенное представительство (Свидетельство ФТС 002789 № 1071/00 от 06.09.19 о включении в реестр таможенных представителей) (52.29).

Ключевой управленческий персонал:

Генеральный директор ООО «РМ ЛОДЖИСТИК»:

- в период с 21 ноября 2017 года по настоящее время – Романов Илья Андреевич (*Решение № 1 учредителя от 15.11.2017 г.*)

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 1189 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 выплатам отпускных.
- Доходы и расходы.
- Существенность показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика, применяется с момента создания организации. С 2019 года в учетную политику организации Приказом № УП/18 от 24.12.2018г. внесены изменения, касающиеся учета покупного импортного товара.

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 финансовый 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) увеличивалась за счет нераспределенной прибыли и составила 30 393 тыс.руб.:

(тыс. руб.)		
На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
14 599	31 753	62146

9.2 Организацией в 2022 году осуществлялись финансовые вложения в виде выдачи процентных займов, приобретения прав в рамках оказания финансовых услуг в 2022 году не осуществлялось, 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 (стоимость)	Выдано	Погашено	Начисление %	Конец года (стоимость)

2022	47 070	200	33 300	1 316	13 970
2021	69 879	107 940	130 749	2 573	47 070

Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг:

(тыс. руб.)

Период (год)	Начало года (стоимость)	Приобретено	Погашено	Выгода	Конец года (стоимость)
2022	6 628				6 628
2021	6 628				6 628

9.3 Запасы организации, отражаемые по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2022 год формируются из материалов. Основными поставщиками организации являются юридические лица – нерезиденты РФ. Основными покупателями организации являются юридические лица. Организацией осуществлялось приобретение оборудования.

Движение запасов, отражаемых по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2022 год:

(тыс. руб.)

Период (год)	Начало года (стоимость)	Поступило	Выбыло	Конец года (стоимость)
2022	1	439	439	1
2021	1	632	632	1

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 118943 тыс. руб. сформировалась в основном за счет авансов уплаченных поставщикам и задолженности покупателей. Списания дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию не производилось.

9.5 Организацией в рассматриваемом периоде привлекались заемные средства.

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

(тыс. руб.)

Остаток на 01.01.2022г.	Получено	Возвращено	Остаток на 31.12.2022г.
-	-	-	-

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.
-	8 729	8 729	-

Расшифровка стр. 1510:

Счета бухг. учета	Остаток на 01.01.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
67.02	3	-
66.03	-	-
66.04	-	-
67.04	-	-
Итого	-	-

Сумма начисленных процентов по полученным заемным средствам в 2022 году составила 251 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
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	11,6				-	-
ИТОГО					-	-

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 ЛОДЖИСТИК»:

1. Романов Илья Андреевич, паспорт серии 05 08 № 520246, 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 Хорошевская д.21, к. 2, кв.19.

Иные связанные стороны:

2. ООО «РМ ГРУПП» (ИНН 2511061945, КПП 771401001, местонахождение: 123290, Москва, Магистральный тупик, д. 11, стр. 1, помещ. 3/VA/ком. 4.
3. ООО «РМ Капитал Групп» (ИНН 7729664059, КПП 771401001, местонахождение: 123290, Москва, Магистральный тупик, д. 11, стр. 1, пом.4/ VII, комн. 19.

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 ГРУПП ООО	Связанное лицо	Предоставление услуг ТЭО); Займы выданные и	2 договора - продажи: ТЭО, аренда / 1 491,8 1 договор - покупки: ТЭО / 1 422,1	Постоянные безналичные расчеты	13 011,0 -
РМ Капитал Групп ООО	Связанное лицо	Реализация услуг (аренда помещ.), Дог. цессии	Реализация услуг/ 0 Выкуп по дог. Цессии / 0,0	Постоянные безналичные расчеты	0,0 5 826,0

Ключевой управленческий персонал

Физическое лицо – Романов Илья Андреевич - Единоличный исполнительный орган с 21.11.2017 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	
ПРОЧИЕ услуги	97 799,66
ТАМОЖЕННЫЙ представитель	12 156 899,84
Товар	7 054 523,46
Услуги ТЭО	476 725 662,70
Итого	496 034 885,66

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	1 879	2 573
Курсовые разницы	112 971	37 287
Отклонения курса покупки (продажи) ин. валюты	6 950	17 669

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	632	436
УСТУПКА права требования по договору цессии	59 900	
Прочие доходы	-29	26
Итого прочие доходы (сумма строки 2320 «Проценты к получению» и строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год)	182 303	57 991

11.2 По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2022 год графа « за январь-декабрь 2022 г.» отражена себестоимость реализованных товаров, которая составила 5 830 тыс. руб. и прямые затраты на ТЭО в размере 429 262 тыс. руб. Всего 435 092 тыс. руб.

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

Коммерческие и управленческие расходы:

Прочие расходы:		
Услуги банка	1 716	2 141
Курсовые разницы	99 730	76 765
Отклонения курса покупки (продажи) ин. Валюты	7 890	17 210
Прочие расходы	1 225	1 575
УСТУПКА права требования по договору цессии	66 709	
Проценты по кредитам и займам	251	11
Итого прочие расходы (сумма строки 2330 "Проценты к уплате" и строки 2350 "Прочие расходы")	177 521	97 702

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 21 619 тыс. руб.

Сумма прибыли, подлежащей налогообложению налогом на прибыль за 2021 год по данным налогового учета составила 38 008 тыс. руб. (налоговая база по налогу на прибыль).

Налог на прибыль составил 1 683 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «РМ ЛОДЖИСТИК» _____

Романов И.А.

Главный бухгалтер
ООО «РМ ЛОДЖИСТИК» _____

Доброскокина К.И.

06 февраля 2023 года