

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТРАНСПОРЕОН» ЗА 2022 ГОД**

г. Москва

22 февраля 2023г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРАНСПОРЕОН» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПОРЕОН»
Сокращенное наименование организации: ООО «ТРАНСПОРЕОН»

Общество предоставляет услуги по предоставлению доступа к информационному ресурсу - логистической Интернет-платформе «ТРАНСПОРЕОН» для выполнения заказов по транспортировке грузов и управления транспортными мощностями, а также услуги по администрированию и хранению информации на Интернет-платформе.

Дата государственной регистрации: 29.08.2012г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1127746678960
ИНН / КПП: 7705995397 / 770601001.
Юридический адрес: 119017,г. Москва, Казачий 1-й пер, дом № 7. этаж/ком 4/1.

Основным видом деятельности Общества является: 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2022 года составляет 11 человек (по состоянию на 31.12.2021 года – 11 человек). Общество применяет общий режим налогообложения.

Размер уставного капитала: 3 400 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала: 3 400 тыс. руб.

Учредители и величина доли (в %):

Основной контроль над Обществом принадлежит компании ТРАНСПОРЕОН ГМБХ (Германия), бенефициарный владелец (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25% в капитале Общества) отсутствует. Величина доли – 100%

Генеральный директор - Зайцева Евгения Викторовна.
По состоянию на 31.12.2022 действующие обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.

В 2022 году Общество не осуществляло операции с финансовыми вложениями. У Общества нет условных обязательств и активов. События после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-12-05-01 от 01.10.2012.

В 2022 году Общество использовало в целях автоматизированного учета компьютерную систему «1С: Управление производственным предприятием», как основную систему ведения учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

С 2014 года были введены экономические санкции. Введение санкций привело к усилению экономической неопределенности, включая большую волатильность на рынках капитала, падение российского рубля, сокращение объема прямых иностранных и внутренних инвестиций, а также значительное снижение доступности источников долгового финансирования.

В феврале 2022 года против России были введены дополнительные санкции. Более того, существует высокий риск дальнейших санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Эти обстоятельства привели к падению обменного курса российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях экономической активности в России.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям. Представленная финансовая отчетность отражает мнение руководства о влиянии условий ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий ведения бизнеса может отличаться от оценок их руководства.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в

несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом №20-УП от "14" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/2007) или ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериальных активов, числящихся на балансе Общества составляет 25 месяцев.

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлено в Таблице(ах) №1, сформированных в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

Таблица №1 Наличие и движение нематериальных активов в течение 2022 г. (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

Таблица №2 Наличие и движение основных средств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):

- 2.1. Наличие и движение основных средств**
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения**
- 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования...**
- 2.4. Иное использование основных средств**

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

Таблица №3 Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N4, сформированной в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

Таблица №4 Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Основная доля задолженности покупателей на 31.12.2022г. представлена задолженностью:

Контрагент	ИНН	Задолженность, всего	Просроченная задолженность	Резерв по сомнительным долгам
ООО "КНАУФ ГИПС"	5024051564	2 634	-	-
ООО "ДЕЛЬТА"	7718772006	1 639	706	353
ООО "АТЛ ТРЕЙД"	7838455224	2 913	2 724	2 603

Контрагент	ИНН	Задолженность, всего	Просроченная задолженность	Резерв по сомнительным долгам
ООО "ДЕНТРО"	1323123107	1 474	-	-
ООО "ДЕЛКО"	1639041210	2 807	-	-
ООО "КАСТОРАМА РУС"	7703528301	2 839	2 823	2 815
ООО "АТЛ РЕГИОНЫ"	7810377262	3 000	2 482	2 248
ООО "БАУФАСАД-МАГИСТРАЛЬ"	7724780245	1 471	940	670
АЛТАЙ ООО	5022016814	1 192	1 192	1 192
ООО "ИТЕКО РОССИЯ"	5250056647	3 913	-	-
ООО "ИВТЭК"	3702541415	1 786	1 514	1 285
ООО "ТК "ВЕСТА"	7743668390	1 445	1 445	1 445
ПАО "СИБУР ХОЛДИНГ"	7727547261	3 026	1 782	1 760
ООО "РТЛ-Групп"	7805715163	3 412	3 128	2 953
ООО "ГЛОБАЛ ЛОГИСТИК ТРАНСПОРТ МОСКВА"	7727297766	1 336	-	-
АО "АБИ ПРОДАКТ"	3328458132	1 402	1 269	1 269
ООО ТК "Приволжье-Транс"	5263079190	2 402	1 093	546
ООО "РИТЦ КОНТРАКТ"	7708313349	1 485	1 485	1 485
ООО "Автолюкс"	7728869737	2 337	1 860	1 671
ПАО ГРУППА КОМПАНИЙ "СЕГЕЖА"	9703024202	2 305	1 147	574
ООО "Трансимэкс"	3904041341	1 440	-	-
ООО «НЕО ТРАНС»	1660191152	1 303	-	-
ООО ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "СОТА ЛОГИСТИК"	7715925617	1 690	-	-
ООО "РОКВУЛ"	5012093506	1 483	1 074	824
АО "ОБЪЕДИНЕННАЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	7736030085	2 496	-	-
ООО "ЭЛИТТРАНС"	6234101686	1 100	605	302
ООО "ВОСТОЧНО-ЕВРОПЕЙСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ПОВОЛЖЬЕ"	6164127487	1 082	-	-
ПАО "СИБУР ХОЛДИНГ"	7727547261	3 000	2 250	1 125

Основная доля задолженности покупателей на 31.12.2021г. представлена задолженностью:

Контрагент	ИНН	Задолженность, всего	Просроченная задолженность	Резерв по сомнительным долгам
ООО "ИТЕКО РОССИЯ"	5250056647	4 336	-	-
АО "ОБЪЕДИНЕННАЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	7736030085	4 134	4 134	4 134
ООО "АТЛ РЕГИОНЫ"	7810377262	3 426	2 565	2 169
АО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ РУС"	7707016368	3 360	-	-
АО "АБИ ПРОДАКТ"	3328458132	3 292	2 154	2 072
ООО "РТЛ-Групп"	7805715163	3 132	2 778	2 778
ООО "Роберт Бош"	7706092944	3 093	-	-
ООО "КНАУФ ГИПС"	5024051564	2 825	-	-
ООО "КАСТОРАМА РУС"	7703528301	2 510	2 453	2 276
ООО "ДЕЛКО"	1639041210	2 364	-	-
ООО "ТЭК "ЛИДЕРТРАНС"	1650214682	2 106	1 152	576
ООО "АТЛ ТРЕЙД"	7838455224	2 088	1 851	1 763

Контрагент	ИНН	Задолженность, всего	Просроченная задолженность	Резерв по сомнительным долгам
ООО "СВЕЗА-ЛЕС"	7706207296	1 875	137	137
ООО "ГЛОБАЛ ЛОГИСТИК ТРАНСПОРТ МОСКВА"	7727297766	1 843	-	-
ООО "Сен-Гобен Строительная Продукция Рус"	5011020537	1 580	738	738
ООО "РИТЦ КОНТРАКТ"	7708313349	1 485	1 485	1 485
ООО "ИЛИМ ТИМБЕР ИНДАСТРИ"	7838407799	1 397	-	-
ООО "ТК "ВЕСТА"	7743668390	1 376	-	-
КРАФТЕР-Центр ООО	2308227417	1 222	540	270
ООО "СКИФ"	3102043496	1 206	-	-
АЛТАЙ ООО	5022016814	1 192	1 192	1 192
ООО "МИШЛЕН РУССКАЯ КОМПАНИЯ ПО ПРОИЗВОДСТВУ ШИН"	5073007462	1 128	1 128	-
ООО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "СОТРАНС"	7802355025	1 116	283	283
ООО "ДЕНТРО"	1323123107	1 043	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	14 649	20 951	69 143
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	7	64	59
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	14 656	21 015	69 202
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	14 656	21 015	69 202

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №6. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расходы будущих периодов	188	141	159
Билеты	25	25	25
Прочие			-
Итого	213	166	184

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022г. размер уставного капитала составляет – 3 400 тыс. руб.
 Размер оплаченного уставного капитала – 3 400 тыс. руб.

Учредители и величина доли (в %):
 ТРАНСПОРЕОН ГМБХ (Германия) – 100 %,

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

Таблица №8 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2022 год. Ожидается, что резерв будет использован в 1 квартале 2023 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Управление производственным предприятием».

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка признается по методу начисления.

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

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):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2022г.	2021г.
Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.	299 395	286 642
Итого	299 395	286 642

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость проданной за период продукции, выполненных работ, оказанных услуг, а также управленческие и коммерческие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

Таблица №11 Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты в том числе:	5610	190 603	166 118
Разработка, тестирование, обслуживание Платформы и предоставление доступа к Платформе Дистрибьютору и его клиентам		190 532	165 970
Расходы на оплату труда	5620	27 332	30 540
Отчисления на социальные нужды	5630	5 835	5 648
Амортизация	5640	199	288
Прочие затраты, в том числе:	5650	28 423	49 798
Бухгалтерские расходы		9 512	13 308
Расходы по компенсации использования личного автомобиля		1 250	1 528
Командировочные расходы		468	261
Расходы по резерву на годовые бонусы		4 341	19 761
Юридические расходы		249	663
Подбор персонала		2 775	728
Расходы по резерву по отпускам		2 249	2 611
Маркетинговые расходы		-	35
Управленческие расходы		2 786	5 427
Расходы почты, курьерской службы		1 704	2 013

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Добровольное медицинское страхование		415	293
Расходы на услуги связи		140	200
Информационно-консультационные расходы		1 677	1 961
Расходы в области информационных технологий		575	711
Прочие расходы		282	297
Итого по элементам	5660	28 423	49 798
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	252 392	252 391

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12-1. Проценты к получению

Проценты к получению	за 2022 г.	за 2021 г.
Процент на остаток по счету	12	18
Итого	12	18

Таблица №12-2. Прочие доходы

Прочие доходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Положительные курсовые разницы	-	4 138
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Прочие внереализационные доходы	1 404	94
Итого	1 404	4 232

Таблица №13-2. Прочие расходы

Прочие расходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Отрицательные курсовые разницы	3 353	-
Резерв по сомнительным долгам	12 031	15 448
Услуги банка	539	474
Отклонения курса продажи (покупки) ин валюты от офиц. курса	-	-
Корректировка реализации	1 155	561
Прочие внереализационные расходы	68	4 438
Итого	17 146	20 921

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Показатель	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль до налогообложения	31 283	17 579
Отложенный налог на начало периода	4 717	6 466
Отложенный налог на конец периода	5 769	4 667
Отложенный налог за отчетный период	1 052	(1 799)

Показатель	за 2022 г.	за 2021 г.
Текущий налог на прибыль	(7 613)	(3 077)
Доход по налогу за отчетный период	(6 560)	(4 875)
Условный доход по налогу	6 257	3 516
Постоянный налоговый расход	(12 817)	(8 391)
Прочее	-	-
Чистая прибыль	24 722	12 704

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2022 году производились расчеты с ТРАНСПОРЕОН ГМБХ по договору об оказании услуг №б/н от 31.12.2019г.

ТРАНСПОРЕОН ГМБХ - является учредителем Общества, доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «ТРАНСПОРЕОН» составляет 100 %.

17. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, выявленные после отчетной даты, отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022 году вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

Генеральный директор _____ Зайцева Е.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 605	(1 605)	-	-	-	-	-	-	-	1 605	(1 605)
	5110	за 2021 г.	1 605	(1 600)	-	-	-	(5)	-	-	-	1 605	(1 605)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	1 605	(1 605)	-	-	-	-	-	-	-	1 605	(1 605)
	5111	за 2021 г.	1 605	(1 600)	-	-	-	(5)	-	-	-	1 605	(1 605)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	121	-	(121)	-
	5250	за 2021 г.	-	605	-	(605)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s G1 T 20T004JRT	5241	за 2022 г.	-	121	-	(121)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L14 20U1001ERT	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	115	-	(115)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gen 2-ITU 20TA000FRT	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s 20S4004BRT 14" LED	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	109	-	(109)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon (7th Gen) (20QESCNN00)	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	89	-	(89)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s 20S4004BRT	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	109	-	(109)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s Gen 1 20S40047RT	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	96	-	(96)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 февраля 2023 г.

**Зайцева Евгения
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 февраля 2023 г.

Зайцева Евгения
Викторовна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	159 878	(41 367)	53 363	-	(50 436)	(13)	(62 946)	-	-	895	163 686	(53 368)
	5530	за 2021 г.	109 994	(28 337)	82 643	-	(30 740)	(2 572)	(42 966)	-	553	-	159 878	(41 367)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	147 323	(41 367)	49 330	-	(50 402)	(13)	(62 946)	-	-	-	146 238	(52 609)
	5531	за 2021 г.	105 098	(28 337)	74 920	-	(30 122)	(2 572)	(42 966)	-	-	-	147 323	(41 367)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	750	-	6	-	(33)	-	-	-	-	-	723	(759)
	5532	за 2021 г.	765	-	37	-	(52)	-	-	-	-	-	750	-
Прочая	5513	за 2022 г.	11 805	-	4 028	-	(2)	-	-	-	-	895	16 726	-
	5533	за 2021 г.	4 131	-	7 686	-	(565)	-	-	-	553	-	11 805	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	159 878	(41 367)	53 363	-	(50 436)	(13)	(62 946)	X	-	895	163 686	(53 368)
	5520	за 2021 г.	109 994	(28 337)	82 643	-	(30 740)	(2 572)	(42 966)	X	553	-	159 878	(41 367)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	119 591	77 595	(118 844)	-	-	-	-	895	79 237	
	5580	за 2021 г.	149 893	4 324	(35 179)	-	-	553	-	-	119 591	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	110 436	65 517	(109 614)	-	-	-	-	-	66 338	
	5581	за 2021 г.	142 982	98	(32 644)	-	-	-	-	-	110 436	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	1 163	361	(343)	-	-	-	-	-	1 182	
	5582	за 2021 г.	266	1 153	(257)	-	-	-	-	-	1 163	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 943	-	(6 837)	-	-	-	-	895	-	
	5583	за 2021 г.	6 645	1 023	(2 278)	-	-	553	-	-	5 943	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	2 050	11 717	(2 050)	-	-	-	-	-	11 717	
	5586	за 2021 г.	-	2 050	-	-	-	-	-	-	2 050	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2022 г.	119 591	77 595	(118 844)	-	X	-	-	895	79 237	
	5570	за 2021 г.	149 893	4 324	(35 179)	-	X	553	-	-	119 591	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 февраля 2023 г.

Зайцева Евгения
Викторовна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	190 603	166 118
Расходы на оплату труда	5620	27 332	30 540
Отчисления на социальные нужды	5630	5 835	5 648
Амортизация	5640	199	288
Прочие затраты	5650	28 423	49 797
Итого по элементам	5660	252 392	252 391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	252 392	252 391

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 700	6 590	(9 957)	-	5 334
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	2 726	2 249	(3 272)	-	1 703
Резерв на вознаграждение сотрудников	5702	5 974	4 341	(6 684)	-	3 631

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.