

**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	Изменения за период														
			На начало года		Выбыло				Поступило				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 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 2022г.	-	17 791	-	(17 791)	-
	5250	за 2021г.	-	123 260	-	(123 260)	-
в том числе:							
	Р-Эстейт ООО дог.субаренды № 25/2022 от 01.04.2022.Аренда офиса Москва ул. Радио 24 корп 1	5241	за 2022г.	-	777	-	(777)
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000367	5242	за 2022г.	-	8 507	-	(8 507)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер специализированный модели 1СС-9КГ-2х80 № AVGU 0000372	5243	за 2022г.	-	8 507	-	(8 507)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell inspiron 3793 Black [51035G(1.0)/8192/256SSD/MX230-2G/WiFi/BT/Mfn 10/17.3"]	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Комплект компьютерного оборудования №1	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000264	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000270	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000285	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000290	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000304		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000310		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000325		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000330		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000346		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-
Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 № AVGU 0000351		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 315	-	(12 315)	-

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

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

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2023 г.

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную 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 2022г.	175 356	444	-	-	(80 987)	-	-	94 813	
в том числе:	5571	за 2021г.	34 000	141 356	-	-	-	-	-	175 356	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	34 000	-	-	(34 000)	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	34 000	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	141 356	444	-	(46 987)	-	-	-	34 000	
	5574	за 2021г.	-	141 356	-	-	-	-	-	141 356	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	19 390	1 874	3 255	(21 726)	-	-	-	2 793	
в том числе:	5580	за 2021г.	2 580	13 423	3 740	(354)	-	-	-	19 390	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 303	2	-	(6 303)	-	-	-	2	
	5581	за 2021г.	288	6 303	-	(288)	-	-	-	6 303	
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 117	(152)	-	(6 202)	-	-	-	762	
	5582	за 2021г.	55	7 117	-	(55)	-	-	-	7 117	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5	24	-	-	-	-	-	28	
	5583	за 2021г.	10	-	-	(6)	-	-	-	5	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	5 962	-	3 255	(9 217)	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	2 222	-	3 740	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	4	2 001	-	(4)	-	-	-	5 962	
	5586	за 2021г.	5	4	-	(5)	-	-	-	2 001	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	4	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	194 746	2 318	3 255	(102 713)	-	X	-	97 606	
	5570	за 2021г.	36 580	154 779	3 740	(354)	-	X	-	194 746	

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	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10	8
Расходы на оплату труда	5620	5 254	3 839
Отчисления на социальные нужды	5630	915	878
Амортизация	5640	7 961	3 514
Прочие затраты	5650	4 400	159 552
Итого по элементам	5660	18 540	167 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	18 540	167 791

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 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	305	505	(390)	-	420



Руководитель Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ Гостева Ирина Юрьевна
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

19 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Гостева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету за 2022 год
общества с ограниченной ответственностью «АРКОНТА» (сокращенно ООО «АРКОНТА»)

Бухгалтерская отчетность ООО «АРКОНТА» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало. Сравнительные данные за прошлые годы, приведенные в отчетности, охватывают период с 25 октября 2019 года по 31 декабря 2022 года.

Общество находится по адресу: 105005, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Радио, д. 24, к. 1, этаж 7, помещ. 706.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Дата государственной регистрации: «25» октября 2019 г.

ОГРН: 1197746632687

ИНН: 9704004287, КПП: 770901001

Основной ОКВЭД 77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Зарегистрировано в ИФНС №9 по городу Москве.

Ревизионная комиссия на 2022 год не назначалась.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 25.10.2019 года по 19.03.2021 года генеральным директором являлась Мейпариани Светлана Валерьевна; с 22.03.2021 генеральным директором Общества назначена Гостева Ирина Юрьевна.

По состоянию на 31.12.2022 г. среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2020 г. № 25. Каких-либо отступлений от установленных правил ведения учета допущено не было.

Структура Общества и его основные задачи

Общество является самостоятельной коммерческой организацией. Основной целью организации является осуществление предпринимательской деятельности, направленной на извлечение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Организация перевозок грузов;
- Деятельность железнодорожного транспорта;
- Аренда железнодорожного транспорта и оборудования;
- Транспортная обработка грузов;
- Оптовая и розничная торговля;
- Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами;
- Розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- Транспортно-экспедиционные услуги;
- Предоставление железнодорожного подвижного состава в арендное пользование;
- Оптовая торговля транспортными средствами и оборудованием;
- Прочая вспомогательная деятельность железнодорожного транспорта;
- Осуществление любых других видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2022 год

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии следующих нормативных документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» со всеми изменениями и дополнениями;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказами Минфина России от 02.07.2010г. № 43н, от 02.07.2003 № 66н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и

отчетности организаций в Российской Федерации.

- Налоговый кодекс РФ (части первая и вторая).

Основные положения учетной политики на 2022 год (далее – Учетная политика) утверждены приказом Общества № 1 от 30.12.2021 г.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета предполагает, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся бухгалтерской службой Общества с использованием программного обеспечения «1С.Предприятие 8.3».

Учетной политикой Общества предусмотрены следующие способы и методы ведения бухгалтерского учета:

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» и отражаются в учете с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в Общество. При этом учет ведется по видам материалов, учитываемых на субсчетах, открытых к балансовому счету 10 «Материалы».

Товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

2. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете бухгалтерского учета.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом для всех групп основных средств в течение всего срока полезного использования;

В целях унификации бухгалтерского и налогового учета для определения срока полезного использования объектов основных средств, принимаемых на баланс с 01.01.2002 года, применяется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Текущий ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции, учитывается по счету 20 «Основное производство» по мере выполнения ремонтных работ.

3. Бухгалтерский учет ведется отдельно по видам деятельности: аренда имущества, ТЭУ, организация перевозок грузов.

4. Выручка от реализации продукции для налогообложения НДС определяется по мере отгрузки.

5. Учет затрат ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное

производство» и косвенно-постоянные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», при этом, собранные в течение месяца затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

6. Обязательства отражаются в оценке без учета причитающихся к выплате на конец отчетного периода процентов.

7. При наличии просроченных и сомнительных долгов Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8. Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Расчет оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику;

9. По договорам залога имущественных прав, заключенных в обеспечение исполнения принятых обязательств по кредитным договорам, выданные гарантии отражаются в размере задолженности по кредитному договору;

10. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/2.

11. При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Депозиты, размещаемые на счетах кредитных учреждений в рамках соглашений о проведении депозитных операций, сроком размещения менее 3 месяцев, признаются краткосрочными и отражаются в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

12. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» ретроспективно.

13. В отчетном периоде Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и отражает последствия изменения учетной политики ретроспективно.

Основные средства, нематериальные активы, запасы Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость основных средств Общества составила 87437 тыс. руб. Коэффициент износа активной части основных средств 8%. Амортизационные отчисления по основным средствам на 31.12.2022 г. составили 7956 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Основные средства		Амортизация		Основные средства	
Первоначальная стоимость		основных средств		Остаточная стоимость	
на 01.01.2022	на 31.12.2022	на 01.01.2022	на 31.12.2022	на 01.01.2022	на 31.12.2022
106408	95393	36	7956	106372	87437

В сентябре 2021 года Обществом заключен договор финансовой аренды (лизинга) с ООО «Ультра-лизинг» (далее - Лизингодатель).

В соответствии с Договором Лизингодатель предоставил Обществу (Лизингополучателю) имущество во временное владение и пользование с последующим выкупом.

Срок лизинга с 13.09.2021 г. по 10.09.2026 г. включительно. В соответствии с условиями

Договоров объект лизинга учитывается на балансе лизингополучателя (Общества).

	Договор лизинга № 0049-01/2021 от 13.09.2021г
Имущество, полученное в лизинг	Контейнер специализированный модели 1СС-ЭКГ-2х80 в количестве 12 шт.
Первоначальная стоимость активов по договору лизинга, тыс.руб.	147775,7
Сумма начисленных лизинговых начислений в 2022 году, тыс.руб.	37346,8
Сумма предстоящих лизинговых платежей в последующих отчетных периодах и до конца действия договора лизинга, тыс.руб.	113243,1
Выкупная стоимость предмета лизинга, тыс.руб.	14,4

Нематериальные активы по состоянию на 01 января 2022 г. и на 01 января 2023 г. отсутствуют.

В соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета на основании приказов Общества от 26.12.2022 г. № 2022/1, 2022/2 была проведена годовая инвентаризация материальных ценностей и обязательств. В результате работы инвентаризационной комиссии недостач и излишек выявлено не было.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. состав денежных средств Общества составил:

- в кассе остатка нет;
- по депозитным счетам 350,0 тыс. руб.;
- по расчетным счетам 153,3 тыс. руб.;
- по валютным счетам: отсутствуют.

Все остатки на счетах учета денежных средств подтверждены выписками из банков.

Денежные средства на депозитных счетах размещены 30.12.2022 г. сроком на 11 календарных дней, задолженность признана краткосрочной и отражена в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения

По состоянию на 01 января 2023 года в организации отсутствуют финансовые вложения.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет задолженность по Договору уступки прав требования от 30.11.2022 года в размере 2 000,6 тыс. рублей, обязательство погашено в полном объеме 08.02.2023 года.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность Общества составляет 3 402 тыс. руб., в том числе долг предприятий и учреждений за выполненные работы, оказанные услуги отсутствует. (тыс.руб.)

Вид дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности
Задолженность всего:	3 402
Задолженность покупателей и заказчиков за исключением сумм сомнительной задолженности, отраженной в резерве	0
Авансы выданные поставщикам, подрядчикам	2 855
Задолженность прочих дебиторов: 69,71,73, 76 (обеспечение за участие в конкурсах, расчеты по страховым взносам, расчеты по налогам, страховые выплаты и т.д.)	547

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 793 тыс. руб., в том числе долг поставщикам и подрядчикам 2 тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
Задолженность всего	2 793

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2
Полученные авансы на выполнение работ и оказание услуг	762
Прочие кредиторы (сч.71, 76.4, 76.09)	2 001
Задолженность перед персоналом организации	0
Задолженность перед внебюджетными фондами	0
Задолженность по налогам и сборам	28

Расходы на оплату труда работников Общества за 2022 год составили 5 147,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по выплате заработной платы отсутствует.

Задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует, задолженность по налогам является текущей, оплачена в 1 квартале 2023 года. Основная сумма кредиторской задолженности - долг по договору уступки прав требования и предоплата клиентов за оказание услуг по аренде оборудования в январе 2023 г.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков в 2023г.) в сумме 420,2 тыс. руб. В расчет суммы отчислений в резерв на оплату отпусков включается сумма отпускных с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование, страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2022 года на предприятии не формировался резерв сомнительных долгов в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Сумма резерва по общему правилу формируется из задолженности перед организацией, которая с высокой вероятностью не будет погашена полностью или частично. В резерве отражается задолженность исходя из суммы долга по оплате за выполненные работы и оказанные услуги по договорам со сроком возникновения свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней включительно.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением, не оказывающим влияние на величину собственного капитала. Формирование суммы резерва под сомнительную задолженность влияет на финансовый результат текущего периода, так как признается в расходах текущего отчетного периода.

Финансовые результаты Общества

Выручка от реализации отгруженных товаров и оказанных услуг Общества за 2022 год составила 41 656,4 тыс. руб., в том числе:

- аренда вагонов – 38 243,7 тыс. руб.;
- предоставление вагонов для перевозок грузов – 3 412,7 тыс. руб.

Затраты на производство продукции за этот же отчетный период составили 18 539,8 тыс. руб., из них:

- себестоимость продукции – 11 518,3 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 7 021,5 тыс. руб.

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль от продаж в сумме 23 116 тыс. руб., прибыль до налогообложения в сумме 32 067 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 21 262 тыс. руб.

Наименование показателей	Остаток на 01.01.2022	Начислено за 2022 год	Использовано в 2022 году	(тыс.руб.)
				Остаток на 31.12.2022
I. Чистая прибыль – всего,	2 017	21 262	0	(-4 936)
в том числе:	-	-	-	-
результат финансово-хозяйственной деятельности Ф2	-	21 262	-	-
Изменение законодательства и учетной политики Общества	-	(-28 143)	72	-
Списание суммы переоценки выбывшего имущества	-	-	-	-

В том числе направления использования:	-	-	-	-
- развитие производства	-	-	-	-
Социальные цели	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
II. Кроме того, уплачено:	-	-	-	-
- Штрафы и пени	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022г. непокрытый убыток Общества составляет 4 936 тыс. руб.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетном периоде возникшая разница между данными бухгалтерского и налогового учета отражались на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на счете 77 «Отложенное налоговое обязательство».

Текущий налог на прибыль составил:

(руб.)

Наименование	Сумма	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль (1)	32 068 358	6 413 671
Постоянное налоговое обязательство (2)	83 760	16 752
Отложенный налоговый актив сч.09 (3)	48 384 608	9 676 922
Отложенное налоговое Обязательство сч.77 (4)	3 887 076	777 415
Прочее (изменение учетной политики) (5)	21 875 822	4 375 164
Текущий налог на прибыль (1+2-3-4+5)	1 756 253	351 251

Учет имущества на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовых счетах учитывается:

- сч. МЦ - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму 225,3 тыс. руб.;

Условные Факты хозяйственной деятельности

За период 2022 года судебные разбирательства отсутствовали.

В сентябре 2022 года на расчетный счет было получено от ЗАО «ГОМЕЛЬСКИЙ ВСЗ» пени за просрочку поставки товара (два контейнера специализированных модели 1СС-ЭКГ-2х80) в размере 2 627,4 тыс.рублей в досудебном порядке.

Информация о связанных сторонах, лицах, отвечающих за корпоративное управление и бенефициарных владельцев

Лица, отвечающие за корпоративное управление, а также бенефициарные владельцы Общества:

- Учредитель 50% физическое лицо Гостева Ирина Юрьевна, ИНН 772871090688;
- Учредитель 40% физическое лицо Дынникова Людмила Сергеевна, ИНН 781661212951;
- Учредитель 10% физическое лицо Будилова Анна Владимировна, ИНН 470709287461.

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор.

С 22.03.2021 г. и по настоящий момент генеральным директором Общества назначена Гостева Ирина Юрьевна.

С 25.10.2019 года по 19.03.2021 г. генеральным директором Общества являлась Мейпариани Светлана Валерьевна.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил:

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 418,5	2 590,1
а) краткосрочные вознаграждения	3 418,5	2 590,1

- оплата труда, в том числе премии	2 926,0	2 125,8
- отчисления во внебюджетные фонды	492,5	464,3
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Взаимозависимые лица отсутствуют.

Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества и на годовую бухгалтерскую отчетность за 2022 год пандемия вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) существенного влияния не оказала.

ООО «Арконта» подтверждает, что указанные выше условия пандемии, в которых Общество вело финансово-хозяйственную деятельность, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

События после отчетной даты

Начиная с февраля 2022 года и по февраль 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, юридических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности (специальная военная операция) с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Существенная неопределенность и непрерывность деятельности

В сложившихся условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше в разделе «События после отчетной даты», не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство ООО «Арконта» выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая характер деятельности ООО «Арконта» и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, прибыльности операций, текущих планов и доступе к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

20 февраля 2023 года



Гостева И.Ю.