

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "САСКО Лоджистик" за 2022 г.

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «САСКО Лоджистик»,
Дата государственной регистрации: 29 мая 2014г.

ОГРН: 1145476068308

ИНН: 5407497160

КПП: 540701001

Зарегистрировано в МИФНС России №16 по г. Новосибирску 29 мая 2014г., Свидетельство серия 54 № 00488899.

1.2. Юридический и фактический адрес:

630099, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Депутатская, д.2, под.4А, пом.3

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.3. В соответствии с Уставом Общества основным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

1.4. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

1.5. Среднесписочная численность на конец 2022 г. составила 18 человек.

1.6. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Оплачен 100%.

1.7. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной вид деятельности Общества : Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД-2 52.29). В отчетном 2022 году Общество занималось организацией перевозки грузов. Доля международных перевозок в общем объеме перевозок составила 32,6%, доля перевозок грузов по территории Российской Федерации составила 67,40%.

1.8.Сведения об аудиторе Общества: Общество с ограниченной ответственностью "БИЗНЕС ИННОВАЦИИ", ИНН 5405990034.

Адрес: 630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Восход, д. 20, офис 807.

2. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31 декабря 2022г являются:

- Романов Борис Вячеславович - учредитель 51% доли в уставном капитале;
- Бородич Владимир Анатольевич - учредитель 16,34% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора;
- Клюшев Евгений Русланович - учредитель 16,33% доли в уставном капитале;
- Александровский Ян Семенович - учредитель 16,33% доли в уставном капитале.

В 2022 году по итогам 2021 года, по решению очередного общего собрания участников от 07 апреля 2022 года, часть прибыли в сумме 9 000 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов всем участникам Общества пропорционально их долям.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2022 году Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 6 905,74 тыс. рублей (краткосрочные вознаграждения), их них:

- оплата труда - 4 246,04 тыс. руб.
- отпускные (компенсации за отпуск) - 501,15 тыс.руб.
- премия - 2 101,75 тыс.руб.
- прочие - 56,8 тыс. руб.

Начислено взносов - 1 080,86 тыс.руб.

Удержано - 935,86 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ - 935,86 тыс.руб.

3. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет в 2022 году Общество вело в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету с соответствии с действующим законодательством РФ.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом генерального директора №19 от 30 декабря 2021 г.

- учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 12.09.2020 №204Н. В Обществе применяется линейный метод амортизации в отношении всех объектов основных средств. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Актив, отвечающий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Актив, сроком использования более 12 месяцев, не отнесенный в состав ОС, принимается на забалансовый учет.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется.

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются ежеквартально только в бухгалтерском учете по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с

отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Для целей налогового учета резерв не создается.

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца путем умножения базы для расчета обязательства (сумма начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы) на процент отчислений (отношение предполагаемого размера отпускных к сумме предполагаемых расходов на оплату труда). Для целей налогового учета оценочное обязательство на оплату отпусков не создается.

- полученные кредиты при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Данные договора не относятся к контролируемым сделкам, поэтому начисленные и оплаченные проценты по полученным кредитам в отчетном году в сумме 1 990 тыс. руб. отнесены на расходы в полном объеме.

- текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом. (ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Денежные средства и эквиваленты

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства на счетах в банках в рублях	12 461	40 377	13 566
Денежные средства на счетах в банках в валюте	928	-	-
Итого денежные средства	13 389	40 377	13 566
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

По состоянию на отчетную дату денежные средства, недоступные для использования отсутствуют. По состоянию на отчетную дату открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

5. Информация об основных средствах

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Основные средства всего	за 2022г.	3 252	(155)	34 862	(390)	241	(1 819)	37 723	(1 732)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	47	3 600	(503)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	2 862	-	34 414	-	-	(1 683)	37 276	(1 683)
	за 2021г.	-	-	2 862	-	-	-	2 862	-
Офисное оборудование	за 2022г.	390	(155)	447	(390)	241	(136)	447	(50)
	за 2021г.	456	(456)	282	-	-	(47)	738	503

Общество не проводит переоценку основных средств. В отчетном периоде отсутствуют признаки обесценения.

5.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022г.	51	34 811	-	(34 862)	-
	за 2021г.	-	3 195	-	(3 144)	51

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	-	-	1 767 148	(1 767 148)	-	-
	за 2021г.	-	-	1 454 302	(1 454 302)	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	-	-	1 321	(1 321)	-	-
	за 2021г.	-	-	682	(682)	-	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	1 765 827	(1 765 827)	-	-
	за 2021г.	-	-	1 453 620	(1 453 620)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет запасов, переданных в залог.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	128 863	(3 915)	121 191	(137)
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	67 941	(3 915)	36 224	(137)
Авансы выданные	58 745		83 926	
Прочая	2 177		1 041	

7.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	84 912	124 068
В том числе:	8 036	15 198
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные	63 538	97 121
Расчеты по налогам и взносам	3 329	10 896
Кредиты	9 989	-
Прочая	20	853

8. Займы

1)Имеющаяся возможность по состоянию на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства, согласно договору овердрафта № 7М-1-6TQ1XE9I от 24.10.2022г. с ПАО СБЕРБАНК

По состоянию на 31.12.2022 г. лимит составляет 15 000 тыс. руб.

2)Имеющаяся возможность по состоянию на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства, согласно Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-648IZ7GS от 05.07.2022 с ПАО Сбербанк

По состоянию на 31.12.2022 г. невыбранный лимит составляет 10 150 тыс. руб.

9. Расходы будущих периодов (строка 1260)

Наименование показателя	На 31.12.2022
Программное обеспечение	431
Сумма страховых премий	97
Всего	528

10. Оценочные обязательства (строка 1540) и резервы

10.1.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 821	3 870	(2 884)	2 807
в том числе:				
Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 821	3 870	(2 884)	2 807

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков, признанная в бухгалтерском учете в отчетном периоде составила 3 870 тыс. руб., списанная в счет отражения затрат -2 884 тыс.руб. Количество не оплаченных дней отпуска по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 406 дней. Срок исполнения 2023 год.

10.2. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 года сформирован на сумму 3 915,56 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

Контрагент	Величина резерва, тыс. руб.
ООО "Контшип Экспресс"	165,00
ООО "МК Логистика"	2 160,54
ООО НТХ	45,60
ООО "ТК Экспресс"	91,84
ООО "РКК Логистика"	1 403,63
ООО "РТЛК"	48,95

11. Расходы по налогу на прибыль

По строке 1180 "Отложенные налоговые активы" отражены следующие показатели:

Оценочные обязательства и резервы	561
Резервы сомнительных долгов	783
Всего	1 344

По строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" отражены следующие показатели:

Доходы будущих периодов	10
Расходы будущих периодов	17
Всего	27

Общество формирует в бухгалтерском учете расчеты по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

12. Доходы и расходы Общества

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Прямые расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Информация о доходах и расходах Общества.
(расшифровка строк 2110, 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Выручка (строка 2110)	1 854 576	1 489 350
в том числе: транспортно-экспедиторское обслуживание (услуги по организации перевозки грузов)	1 854 576	1 489 350
Себестоимость продаж (строка 2120)	1 765 827	1 453 620
в том числе:		
Амортизация	1 819	47
Услуги сторонних организаций	1 717 375	1 416 716

Расходы по оплате труда	39 865	31 872
Отчисления на социальные нужды	6 768	4 985
Управленческие расходы (строка 2220)	7620	7121
в том числе:		
Материальные затраты	3266	1050
Услуги сторонних организаций	3417	3201
Прочие	937	2870

Информация о прочих доходах Общества.
(расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие доходы (строка 2340)	5 984	2 678
в том числе:		
Курсовые разницы	3 815	26
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	758	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	125	-
Штрафы, пени к получению	829	1 093
Реализация основных средств	190	-
Реализация прочего имущества (материалов)	63	-
Резерв по сомнительным долгам	137	779
Прочие	67	780

Информация о прочих расходах Общества.
(расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие расходы (строка 2350)	12 843	2 029
в том числе:		
Курсовые разницы	3 646	17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	576	154
Продажа (покупка) иностранной валюты	129	-
Штрафы, пени к уплате	2 504	734
Реализация основных средств	151	-
Резерв по сомнительным долгам	3 915	137
Расходы на услуги банков	828	234
Расходы по безвозмездной передаче товаров	327	-
Прочие	767	753

13. Дополнительная информация.

13.1. За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.

13.2. Общество на 31 декабря 2022 года не имеет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

13.3. Общество на 31 декабря 2022 года имеет незавершенные судебные разбирательства, в которых выступает истцом и решения, по которым будут приняты в последующие отчетные периоды. Оценка вероятности взыскания в пользу Общества 100%.

13.4. Государственную помощь Общество не получало.

13.5. Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет.

13.6. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным году.

13.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

14. События после отчетной даты.

14.1. 28 февраля 2023 года зарегистрирован переход права собственности при совершении сделки по приобретению 51% доли Общества компанией ПАО "Трансконтейнер" (ИНН 7708591995) у Романова Б.В.

14.2. Других существенных событий после отчетной даты у Общества, которые подлежат раскрытию, согласно требованиям ПБУ 7/98 отсутствуют.

Генеральный директор ООО "САСКО Лоджистикс"

10 марта 2023 г.



Бородич В.А.