

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Логистик-Инвест»
за 2022 год

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Логистик-Инвест»

Сокращенное наименование Общества: **ООО «Логистик-Инвест»**

Адрес: 115088 г. Москва, ул. Машиностроения 2-я, д.25, строение 5, комната 23а, этаж 4.

ОГРН 1057747567426

ИНН / КПП 7722551419/772201001

Дата государственной регистрации 25.07.2005 МРИ ФНС по Москве № 46

Основные виды деятельности Общества : Оптовая торговля - 100% (по выручке)

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Обществом выделяется следующий географический сегмент по продажам -

- внутренний рынок (Российская Федерация) – объем выручки 20468 тыс.руб. (100%).

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся в Российской Федерации – объем закупа 16879 тыс.руб. (100%).

Органы управления Общества:

- Общее собрание.

- Директор Цеценя Александр Александрович (Решение №6 от 27.03.20)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит аудиторской проверке бухгалтерской(финансовой) отчетности за отчетный период.

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской(финансовой) отчетности в отчетном периоде — директор Цеценя Александр Александрович.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственником Общества является физическое лицо Цеценя Александр Александрович — доля участия 100%.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за отчетный год 1 человек, за год, предшествующий отчетному, - 1 человек,

- численность на конец отчетного года – 1 человек, на начало отчетного года – 1 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №01-09/01/2019 от 20.09.2019 г.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество вносит изменения в учетную политику на следующий отчетный год, в связи с применением новых федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту. В виду того, что Общество не осуществляет операции с основными средствами, арендой и капитальными вложениями, то ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 в учетной политике начиная с 2022 года не применяется.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисным помещением, расположенным по адресу: 115088 г. Москва, ул. Машиностроения 2-я, д.25, строение 5, помещение 408, офис 2, этаж 4.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), не включая расходы по доставке и заготовлению товаров. Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации товаров. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения и не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

Выручка от реализации товаров отражена в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей. На активы Общества обременения не наложены.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. По мнению руководства Общества, политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой производственной (коммерческой) деятельности.

Влияние инфляционного риска минимизируется реализуемой в Обществе программой развития производства, сокращения издержек и увеличения рентабельности продаж, повышения эффективности и производительности труда.

Внешнеэкономической торговой деятельности Общество не ведет.

Изменение курса иностранных валют не оказывает влияния на финансовую деятельность Общества в связи с отсутствием валютных операций и внешнеторговых сделок.

Изменение курса иностранных валют оказывает существенное влияние на финансовую деятельность Общества в связи с наличием валютных операций и валютной кредиторской задолженности.

В связи с отсутствием привлечения заемных средств процентный риск не оказывает влияния на деятельность Общества.

Общество оценивает процентный риск как несущественный в связи с несущественностью привлеченных заемных средств.

Процентный риск по привлеченным заемным средствам способен оказывать существенное влияние на финансовую деятельность Общества.

Вместе с тем, управление финансовыми рисками осуществляется регулярно на основании согласованных в Обществе процедур и методик, которые позволяют своевременно реагировать на изменение процентных ставок и обеспечивают финансовую устойчивость, эффективное управление финансовыми ресурсами.

Риск потери ликвидности минимален, так как управление в Обществе осуществляется с использованием инструментов бюджетирования, финансового анализа и контроля движения денежных средств и денежных эквивалентов, сроков проведения расчетов.

Кредитный риск оценивается Обществом как несущественный, так как Общество преимущественно взаимодействует на долгосрочной основе с надежными контрагентами, при выборе которых Общество проявляет должную осмотрительность, оценивает их деловую

репутацию.

Отсутствует финансовая зависимость от какого-либо одного крупного заказчика.

Зависимость от финансовой дисциплины основного крупного покупателя (заказчика), являющегося аффилированным к Обществу лицом, может оказывать влияние на финансовые риски, связанные с платежеспособностью Общества. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные именно по причине взаимозависимости и заинтересованности такого контрагента в успешном развитии Общества.

Значительно возросшие с конца февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов риски, связанные с существенной волатильностью курса иностранных валют, двукратным увеличением ключевой ставки ЦБ РФ и экономическими санкциями по сокращению импортно-экспортных операций с рядом стран, по мнению руководства Общества, не могут существенно повлиять на продолжение деятельности Общества, так как основная часть заемных средств привлечена под фиксированные ставки; Общество относится к отрасли, в отношении которой анонсирована поддержка на государственном уровне, в том числе в виде предоставления льготных кредитов, субсидий; товары Общества преимущественно реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам в национальной валюте; Общество нацелено на пересмотр финансово-экономических показателей и бюджетов с тем, чтобы активы и обязательства в максимально-допустимом объеме диверсифицировать в национальную валюту; Общество имеет возможность без существенного ухудшения качества производственного процесса осуществить замену подпавших под санкции импортных товаров (услуг).

При этом Общество не считает указанные обстоятельства корректирующими событиями после отчетной даты, внимательно следит за развитием ситуации, проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и рисков, предпринимает и будет предпринимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, заключенных долгосрочных контрактах, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

21.03.2023г.

Цеценя А.А.

