

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Умная Логистика»**

г. Пермь

«24» марта 2023 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Умная Логистика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Сокращенное наименование	ООО "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Юридический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Фактический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Почтовый адрес	614000, Пермский край, г. Пермь, а/я № 336
Телефон	+73422357817
Адрес электронной почты	info@ul.su
Адрес сайта	ul.su
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5902993540
Код ОКПО	35193352
Код ОКТМО	57701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительный ОКВЭД	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	93 / 81

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Поповой Ольге Александровне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Попова Ольга Александровна, Решение № 12 от 11.05.2021г., с 13.05.2021г. сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Вазенмиллер Екатерина Евгеньевна, Приказ № 95 от 10.10.2019г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

- Доходы составили:
 1. по основному виду деятельности — 214 788 434,09 руб.;
 2. прочие доходы — 5 823 729,65 руб.,
в т.ч. от реализации основных средств и прочего имущества — 5 795 379,65 руб.;
- Расходы составили:
 1. по обычной деятельности — 166 905 264,19 руб., в т. ч.
на оплату труда — 107 391 647,30 руб.;
отчисления на социальные нужды — 6 726 591,94 руб.;
амортизация основных средств и нематериальных активов — 13 173 682,74 руб.;
 2. прочие расходы — 4 280 715,56 руб.
в т.ч. по реализации основных средств и прочего имущества — 2 717 279,41 руб.;
- В соответствии с Решением №16 единственного участника Общества от 25.11.2022г. были начислены дивиденды за 9 месяцев 2022г. в размере 15 058 824,00р.
- 29.09.2022г. Общество вошло в число участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково".
- В 4 квартале 2022г. было допущено превышение лимита по размеру дохода, дающего право на применение упрощенной системы налогообложения. С 01.10.2022г. Общество перешло на общую систему налогообложения с использованием права на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, предусмотренного для участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково".

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по методу ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Наименование показателя, т.р.	Материальные внеоборотные активы	БАЛАНС	Капитал и резервы	БАЛАНС
Код строки	1150	1600	1370	1700
На 31.12.2021г. до корректировки	8 525	133 064	49 082	133 064
Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	185	185	185	185
На 31.12.2021г. после корректировки	8 710	133 249	49 267	133 249

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:
 - лизинговых;
 - договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Дата подписания отчетности: «24» марта 2023 г.

Директор ООО «Умная Логистика» Попова О.А.