Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРИОН М"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7716963904		
Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 129344, Г.Москва, Енисейская ул, вл. № 7А, стр. 1				

1. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 г. 10 000 (десять тысяч) рублей
Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.
В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора бн от 08.02.2022.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

1) от транспортно-экспедиционного обслуживания ;

2) от услуг по организации перевозки грузов;

Вознаграждение по договорам комиссии, поручения, агентирования и т.п. также относится к доходам от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В частности, составе прочих доходов выделяются:

- поступления от аренды и продажи имущества, которым владеет организация;

- курсовые разницы;

- иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами. В составе прочих расходов выделяются:

- затраты по предоставлению имущества организации в аренду;

- иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

1) видов деятельности, а именно:

- транспортно-экспедиционного обслуживания ;

- услуги по организации перевозки грузов;

2) элементов затрат:

- амортизация ОС и НМА, используемых в выполнении работ/оказании услуг;

- расходы на оплату труда;

- взносы на обязательное социальное страхование;

- материальные расходы;

- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы. На счете 26 отражаются оплата услуг сторонних организаций, амортизационные отчисления, коммунальные платежи, зарплата персонала, страховые взносы, аренда помещений организации и другие косвенные расходы. Они включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы". Расходы, собранные на счете 26 не распределяются между объектами калькулирования.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	Объемы продаж
Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.	**13 787 468,96**
-деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	*13 787 468,96*
- прочие виды деятельности	-

5.Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

- Усиливающееся санкционное давление на экономику Российской федерации со стороны других стран и зарубежных партнеров оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что санкционное давление будет и дальше усиливаться, что может повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

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

События в России и мире, связанные с началом СВО и последующими экономическими санкциями со стороны других стран и зарубежных партнеров, а также с изменения на глобальных рынках, связанные введенными экономическими санкциями в отношении Российской Федерации, не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества. Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год иные события после отчетной даты отсутствуют.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.
Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц:

Участники Общества.

1. Герасимов Владислав Владимирович— учредитель
2. Руководитель.

Герасимов Владислав Владимирович занимает должность генерального директора организации с 08.02.2022г.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	**Доля в УК**	**Сведения об оплате**
Герасимов Владислав Владимирович	100%	10 000 тыс. руб.
ИТОГО	**100 %**	**10 000 тыс. руб.**

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (руководитель, зам. руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Герасимов Владислав Владимирович	

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1	Генеральный директор Герасимов Владислав Владимирович	Оплата труда по Трудовому договору	45 217,39		безналичный

Начислено и уплачено налогов с ФОТ

Герасимов Владислав Владимирович
- НДФЛ 5 878,00 руб.
- ОПС 9 947,83 руб.
- ФСС 1 311,30 руб.
- ФОМС 2 306,09 руб
- ФСС от НС 271,30 руб.

Выданы займы ООО «Парис» в 2022 году по договору № 56 от 26.12.2012г в сумме 479 000 руб (8,5% годовых), остаток на 31.12.2022г составляет 479 000руб.;

10. Информация о бенефициарных владельцах

1. Герасимов Владислав Владимирович — учредитель

12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Руководство Общества провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества на данный момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. События в России и мире, связанные с геополитической обстановкой и усиливающимся санкционным давлением, не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, наличие долгосрочных контрактов с покупателями Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

13. Среднесписочная численность 2,9 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 6 человек.

14. Иная информация

Существенная информация отсутствует.

15. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.1 Информация о покупателях и заказчиках представлена в таблице (в руб.)

№	Наименование покупателей и заказчиков	Сумма ДЗ на 31.12.2022г.
1	АТК ООО	36 000,00
2	Глобус групп (Атлас групп)	2 820 000,00
3	ИНТЕХ НПП ООО	45 000,00
4	Объединенные Кондитеры	7 659 302,00
5	Палитра Вкуса	23 979,00
6	ПримТрансСервис (3224)	420 000,00
7	РЦПМ ООО	59 660,00
8	СБ Марит ООО	360 000,00
9	ТГК	305 000,00
10	ТК СЭТ ООО	26 466,00
11	ТПК ВИЛОН ООО	19 076,00
12	ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	22 470,32
13	ФРИС ООО	3 688 000,00
14	ЭКМ ХОЛДИНГ ООО	83 500,00
15	ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	899 499,14
	Итого	**16 467 952,46**

15.2 Резерв по сомнительным долгам не создавался.

15.3 Сумма выданных авансов поставщикам составляет **144 348,59** руб.

15.4 Прочая дебиторская задолженность **72 480,12** руб. Информация о структуре прочей дебиторской задолженности представлена в таблице (в руб.):

№	Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2022г.
1	Расчеты по налогам и сборам	72 065,83
2	Расчеты с подотчетными лицами	-
3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-
4	Расчеты с прочими дебиторами	414,29
	ИТОГО	**72 480,12**

16. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств. Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.
Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Наличные денежные средства	0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	447,79
3	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	0
4	Денежные средства на корпоративной карте	0
	ИТОГО	**447,79**

17. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г. (руб.)
1	РБП на ТЭО	650 900,41
	ИТОГО	**650 000,41**

18. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 719 406,51
2	Расчеты по авансам полученным	584 971,17
3	Расчеты по налогам и сборам	69 276,00
4	Расчеты по социальному страхованию	0
5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
6	Расчеты по претензиям	0
7	Заемные средства	786 334,26
8	Прочие кредиторы	2 397 064,06
	ИТОГО	**5 557 052,00**

Таблица. Информация о крупнейших поставщиках и подрядчиках (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	АКЛ ЭКСПРЕСС ООО	7 426,00
2	НОРД ГОЛД ЛОГИСТИК ООО	19 000,00
3	ПОЛЯРНАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ООО	1 662 000,00
4	ТЮМЕНЬОБЛСНАБСБЫТ АО	14 680,50
5	ЧЕРНОПЯТОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	15 560,00

19.Структура оценочных обязательств (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Оценочное обязательство на выплату отпускных	0,00
	ИТОГО	**0,00**

20. Структура расходов от основной деятельности (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Транспортно-экспедиционное обслуживание	10 654 306,11
5	**ИТОГО**	**10 654 306,11**

21. Структура прочих доходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Проценты по займам к получению	414,29
2	Прочие внереализационные доходы	111,00
	ИТОГО	**525,29**

22. Структура прочих расходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Проценты по займам к уплате	43 237,98
2	Расходы на услуги банков	76 444,75
	ИТОГО	**119 682,73**

23. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в бухгалтерской отчетности за 2022 год признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированным на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

а) условный расход по налогу на прибыль составляет 0,00 тыс. руб.
б) условный доход по налогу на прибыль составляет 0,00 тыс. руб.
в) сумма постоянного налогового обязательства составляет 0,00 тыс. руб.
г) налог на прибыль 30 тыс. руб

24. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Объект учета отсутствует.

Руководитель _____ Герасимов В.В.

Дата подписания **23.03.2021**