

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 _____
(подпись)

Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	2 565	-	(2 565)	-
	5250	за 2021г.	-	18 004	-	(18 004)	-
	5241	за 2022г.	-	2 565	-	(2 565)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство MAN TGX (M158BU790)	5252	за 2021г.	-	9 002	-	(9 002)	-
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство MAN TGX (M161BU790)	5253	за 2021г.	-	9 002	-	(9 002)	-

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	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	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	434	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 893	25 924	11 810
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	5 478	69 097
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 нематериализуемых основных средств	5287	-	-	18 702
	5288	-	-	-



(подпись)

Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____
 (подпись) **Саласин Антон**
Станиславович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 951	-	1 951	18 366	-	(20 163)	-	-	X	154	-	154
	5420	за 2021г.	2 340	-	2 340	31 341	-	(31 730)	-	-	X	1 951	-	1 951
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 876	-	1 876	18 366	-	(20 106)	-	-	-	136	-	136
	5421	за 2021г.	2 224	-	2 224	30 586	-	(30 934)	-	-	-	1 876	-	1 876
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	744	(744)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов, учтенные в "Запасах"	5407	за 2022г.	75	-	75	-	-	(57)	-	-	-	18	-	18
	5427	за 2021г.	116	-	116	11	-	(52)	-	-	-	75	-	75

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	-	-	-





Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	16 875	(2 624)	1 491	918	(12 470)	(34)	(2 624)	-	X	X	8 733	-
	5530	за 2021г.	25 482	(4 714)	7 378	1 707	(17 692)	-	(2 090)	-	-	-	16 875	(2 624)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 145	(2 624)	510	-	(4 929)	-	(2 624)	-	-	-	5 726	-
	5531	за 2021г.	18 612	(4 714)	6 577	-	(15 044)	-	(2 090)	-	-	-	10 145	(2 624)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	745	-	619	-	(671)	(34)	-	-	-	-	659	-
	5532	за 2021г.	587	-	266	-	(108)	-	-	-	-	-	745	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 985	-	362	918	(6 870)	-	-	-	1 953	-	2 348	-
	5533	за 2021г.	6 283	-	535	1 707	(2 540)	-	-	-	-	-	5 985	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	16 875	(2 624)	1 491	918	(12 470)	(34)	(2 624)	X	-	X	8 733	-
	5520	за 2021г.	25 482	(4 714)	7 378	1 707	(17 692)	-	(2 090)	X	-	-	16 875	(2 624)

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	-	-	2 624	-	4 714	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	2 624	-	4 714	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше-ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	22 574	2 565	-		(17 077)	-	-	-	8 062
	5571	за 2021г.	12 819	21 605	-		(11 185)	-	-	-	23 239
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	22 574	2 565	-		(17 077)	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	12 819	21 605	-		(11 185)	-	-	-	8 062
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	44 711	19 429	887		(17 951)	-	1 953	-	49 029
	5580	за 2021г.	46 529	14 171	5 338		(21 327)	-	-	-	44 711
	5561	за 2022г.	36 065	4 073	885		(13 624)	-	-	-	27 399
	5581	за 2021г.	29 921	6 912	3 663		(4 431)	-	-	-	36 065
	5562	за 2022г.	2 940	15 319	-		(2 940)	-	-	-	15 319
	5582	за 2021г.	14 018	2 940	-		(14 018)	-	-	-	2 940
	5563	за 2022г.	5 685	(2)	2		(1 387)	-	257	-	4 555
	5583	за 2021г.	2 590	4 298	10		(1 213)	-	-	-	5 685
	5564	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Кредиты	5565	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	21	39	-		-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	21	1 665		(1 665)	-	1 696	-	1 756
	5567	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	21
	5587	за 2021г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	67 285	21 994	887		(35 028)	-	X	X	-
	5570	за 2021г.	59 348	35 776	5 338		(32 512)	-	1 953	-	57 091
								X	-	-	67 950
								X	-	-	

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	-	-	-




(подпись)

Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 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	2 675	3 571	(1 326)	(2 676)	2 244
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату труда	5701	2 675	3 571	(1 326)	(2 676)	2 244



Руководитель _____
(подпись)

Саласин Антон
Станиславович

(расшифровка подписи)

10 марта 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:				
Договор залога № 02-04/20/3И от 16.09.2020	5810	180 000	150 000	168 702
Договор поручительства № 8185-П/6 от 17.12.2020	5811	-	-	18 702
Договор поручительства № 9023-П/5 от 17.01.2022	5812	-	150 000	150 000
Договор поручительства № 9049-П/5 от 17.01.2022	5813	30 000	-	-
	5814	150 000	-	-



Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)

Саласин Антон
Станиславович
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. _____

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	41 001	1 248	42 249
Отложенные налоговые активы	1180	3 497	518	4 015
Итого по разделу I	1100	44 498	1 766	46 264
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 873	280	4 153
Итого по разделу II	1200	20 195	280	20 475
БАЛАНС	1600	64 693	2 046	66 739
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7284)	1754	(5530)
Итого по разделу III	1300	(7274)	1754	(5520)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 342	957	2 299
Прочие обязательства	1450	23 239	(665)	22 574
Итого по разделу IV	1400	24 581	292	24 873
БАЛАНС	1700	64 693	2 046	66 739



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
САЛАСИН А.С.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЛОГИСТИК»

ИНН/КПП 7715652487/502701001 ОГРН 5077746882945

140009, Московская область, г. Люберцы, Красково дачный поселок, Машковский проезд, д. 1, лит. Б, офис 7

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЛОГИСТИК» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения организации и сфера деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТИК», ИНН 7715652487, зарегистрировано под основным государственным номером 5077746882945 от 06.06.2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический и почтовый адрес: 140009, Московская область, г. Люберцы, Красково дачный поселок, Машковский проезд, д. 1, лит. Б, офис 7

Тел. (495) 456-71-41, бухгалтерия (499) 943-12-10.

Единственным участником общества является Александров Александр Валерьевич, о чем 26.05.2011 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 8117746872004 о смене участника юридического лица. Размер доли – 100%.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Саласин Антон Станиславович, назначенный Решением единственного участника № 1-2018 от 03.05.2018г., Приказ от 04.05.2018г

Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности за проверяемый период являлось ООО «АБК-СЕРВИС» в лице Генерального директора Москаленко Марины Юрьевна (Договор № 9 от 02.07.2007 г).

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом является деятельность по складированию и хранению, транспортной обработке грузов, предоставлению услуг по перевозке. Данный вид деятельности не подлежит лицензированию.

ООО «ЛОГИСТИК» заключает договоры на оказание услуг по хранению и обработке грузов, так же транспортно-экспедиционных услуг, связанных с перевозкой груза. Основные заказчики Общества: ООО «АЛГОЙ», ООО «ТД Чистые продукты», ООО «Аллогой», ООО «Хохланд Руссланд», ООО ТК «Оптитрейд-Карго», ООО "ГРУППА КВК".

ООО «ЛОГИСТИК» не имеет в собственности складских площадей и офисных помещений. Для осуществления текущей деятельности заключены договора аренды:

- ООО «Про Менеджмент» (ИНН/КПП 5047175333/504701001) на аренду складских помещений по адресу Московская область, г.Люберцы, д.п. Красково, Машковский проезд, д.1.
- ООО «Промбурвод» (ИНН/КПП 7701018489/770101001) на аренду складских помещений и части земельного участка по адресу Московская область, г.Люберцы, д.п. Красково, Машковский проезд, д.1, лит. Б, Б1, Б2, Б1.

Общество в 2022 году не участвовало в совместной деятельности. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств, не участвует в уставных (складочных) капиталах других организаций.

Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 составила 35 человек.

2. Основные положения учётной политики в 2022 году

2.1. В целях бухгалтерского учёта в 2022 году:

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от услуг и работ, по предоставлению складских услуг, связанных с погрузкой, разгрузкой, перегрузкой, перевалкой грузов, ответственного хранения, комплектации, стикеровке, сортировке, обработке грузов, а также оказания транспортных услуг.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, отражаются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы". К ним относятся материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг: ремонт оборудования и помещений, амортизация оборудования, , расходы на оплату труда персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, расходные материалы, необходимые для оказания услуг.

Калькуляционным (отчетным) периодом и определением финансовых результатов предприятия является отчетный месяц.

В составе Основных средств отражаются активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Объекты основных средств первоначальной стоимостью не более 100.000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования определяется из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом, сменности и условий эксплуатации, по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей. Переоценка основных средств не производилась, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на их приобретение или изготовление. Выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материалов организация не создает.

Организация создает Резерв расходов на оплату отпусков в целом по организации.

Сомнительной задолженностью признаётся дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Квалификация задолженности в качестве сомнительной и определение размера расчетного резерва осуществляется на основе профессионального суждения лица,

ответственного за ведение учёта и подготовку бухгалтерской отчетности. Резерв по сомнительным долгам формируется после проведенной сверки расчётов и инвентаризация расчетов с контрагентами. Начисление резерва производится один раз в год на последнее число отчетного (налогового) периода.

В качестве формы представления и состава показателей пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о прибылях и убытках в части расшифровки информации по отдельным объектам учёта принять к использованию образец оформления пояснений, приведённый в Приказе Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н (далее Пояснения). Считать указанные Пояснения как раздел пояснительной записки.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу активов (или пассивов) баланса составляет не менее 5%. При формировании в бухгалтерском балансе или отчёте о прибылях и убытках показателей по статьям «Прочие», данные показатели попадают в указанную строку в случае их незначительности или из-за отсутствия места в типовых строках отчетности.

При формировании формы Отчёт о движении денежных средств учитывать «транзитные» суммы переходящих на следующий отчётный год платежей.

2.2. В целях налогового учета в 2022 году:

В 2022 году Общество применяло общую систему налогообложения (ОСНО).

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Обществом методом начисления. В соответствии со статьей 271 НК РФ доходы и расходы для целей налогообложения признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Исчисление и уплата НДФЛ производится по месту постановки на учёт Общества в Межрайонной ИФНС России №17 по Московской области. Датой признания дохода для целей налога на доходы физических лиц считается день указанных выплат. Датой признания дохода по авансовым платежам и заработной плате считается последний день месяца, по которому производится начисление дохода.

Организация на основании статьи 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС.

Учет операций по реализации товаров (работ, услуг), облагаемых по ставкам 10% и 20%, осуществляется отдельно.

2.3 В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество раскрывает последствия изменения учетной политики по состоянию на 31.12.2021, что привело к изменению значений статей Бухгалтерского баланса за 2022 год на 01.01.2022 относительно значений Бухгалтерского баланса за 2021 год на 31.12.2021.

2.3.1 В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденный приказом от 17.09.2020 № 204н в разделе «Методологические аспекты учетной политики в части ведения бухгалтерского учета» пункт 1 «Организация учета основных средств» последствия изменения учетной политики отражены в организации перспективно (в упрощенном порядке) по состоянию на 31.12.2021 (п. 26 ФСБУ 6/2020).

Объекты ОС с первоначальной стоимостью ниже нового лимита 100.000,00 рублей переведены в категорию МБП в качестве материально-производственных запасов с учетом на счёте МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации»:

Наименование	Сумма, руб.
Рефрижераторная установка на а/м V-700 - 2	65 573,77
Рефрижераторная установка на а/м V-700 - 1	65 573,77
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M3145dn	19 622,20
Итого:	150 769,74

По строке 11501 «Основные средства в организации» значение на 01.01.2022 в Бухгалтерском балансе за 2022 год по сравнению с данными Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 ООО «ЛОГИСТИК» за 2021 год меньше на 151 тыс. рублей.

По остальным основным средствам не производилась корректировка балансовой стоимости основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль - счет 84 (п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

На 31.12.2021 не выявлено объектов, которые согласно ФСБУ 6/2020 должны признаваться объектами основных средств, но прежде учитывались в составе других активов.

2.3.2 В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом от 18.10.2018 № в разделе «Методологические аспекты учетной политики в части ведения бухгалтерского учета» последствия изменения учетной политики отражены в организации в упрощенном порядке по состоянию на 31.12.2021 (п. 50, 52 ФСБУ 25/2018).

2.3.2.1 Организация оценила перечень договоров аренды (лизинга), действующих на 31.12.2021, в отношении которых требуется применение нового порядка учета с определением способа учета аренды. Организация выделила договора, исполнение которых истекает до конца 2022 года, к которым Стандарт может не применяться; выделила договора, которые квалифицируются как операционная аренда и не признаны предметы аренды в качестве права пользования активом следующие договора:

- Договор аренды №2/ЛГК от 01.08.2021: арендодатель ООО «Про Менеджмент Д.У.», срок аренды – до 30.06.2022. Согласно подпункту а пункта 11 ФСБУ/2018 договор признается как операционная аренда. Так же согласно пункту 51 ФСБУ/2018 и пункту 11 Приказа об изменении Учетной политики ООО «ЛОГИСТИК» № 2021/12-28-УП от 28.12.2021 к договору не применяется ФСБУ 25/2018

- Договор № ДА-2108/2021 субаренды помещений с паллетоместами и оказания комплекса мероприятий по складской обработке от 21.08.2021: Арендодатель – ООО «ТК «Оптитрейд-Карго». Согласно указанного договора организация получает во временное владение паллетомест в количестве необходимом для производственных нужд по цене 37,31 руб. с НДС и согласно подпункту б пункта 11ФСБУ 25/2018 предмет учета аренды не признается в качестве права пользования активом.

- Договор аренды № 2022/10-01 субаренды нежилых помещений от 10.01.2022: субарендодатор ООО «АЛГОЙ», срок аренды – до 30.06.2022. Согласно пункта 26 ФСБУ/2018 договор признается как операционная аренда. Так же согласно пункту 51 ФСБУ/2018 и пункту 11 Приказа об изменении Учетной политики ООО «ЛОГИСТИК» № 2021/12-28-УП от 28.12.2021 к договору не применяется ФСБУ 25/2018.

2.3.2.2 По договорам, в отношении которых требовалось применение Стандарта

(отвечающие условиям квалификации договора как договора аренды, перечисленным в п. 5 ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года единовременно признаны ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

1) Идентифицировано как финансовая аренда и признан предмет аренды в качестве права пользования активом Договор аренды № 2.1/ЛКГ от 01.08.2021: арендодатель ПАО «Промбурвод», срок аренды – до 30.06.2022. Частично помещение сдается в субаренду с 10.01.2022 г и на основании подпункта б пункта 12 ФСБУ 25/2018 признано в качестве права пользования активом.

Фактическая стоимость ППА определена как сумма признанного обязательства по аренде, так как переход права собственности не предполагается. Так как на момент перехода есть арендные платежи, уплаченные за периоды пользования имуществом после начала применения ФСБУ 25/2018, то их сумму также организация включила в стоимость ППА.

Сумма ППА по данному договору отражена больше на сумму 1.399 тыс. рублей по строке 11502 «Право пользования активами» отражено на 01.01.2022 в Бухгалтерском балансе за 2022 год по сравнению с данными Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 ООО «ЛОГИСТИК» за 2021 год.

Таким образом, по строке 1150 «Основные средства» значение на 01.01.2022 в Бухгалтерском балансе за 2022 год по сравнению с данными Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 ООО «ЛОГИСТИК» за 2021 год и Пояснениях Раздела 2 «Основные средства» в Бухгалтерской отчетности за 2022 строке 5200 на 01.01.2022 и строке 5210 на 31.12.2021 больше на 1.248 тыс. рублей (1.399 тыс. руб. – 151 тыс. руб.)

В Бухгалтерском балансе ООО «ЛОГИСТИК» за 2021 год по строке 12603 «НДС по арендованным обязательствам» отражен НДС по договорам лизинга на 31.12.2021 в сумме 3.873 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе за 2022 год на 01.01.2022 отражена сумма 4.153 тыс. рублей, что на 280 тыс. рублей больше (разница составляет НДС с ППА - нежилого помещения по договору аренды № 2.1/ЛКГ от 01.08.2021 ПАО «Промбурвод» в сумме 279 775,02 рублей).

2) Идентифицированы как финансовая аренда и признаны предметы аренды в качестве права пользования активом на основании подпункта а пункта 12 ФСБУ 25/2018 следующие договоры лизинга:

- Договор лизинга № 2381129-ФЛ/ОРКК-20 от 09.07.2020: лизингодатель АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН»», срок аренды – до 17.06.2023.
- Договор лизинга № 2391497-ФЛ/ОРКК-20 от 09.07.2020: лизингодатель АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН»», срок аренды – до 17.06.2023
- Договор лизинга № 2565646-ФЛ /ОРКОЗ-21 от 28.01.2021: лизингодатель АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН»», срок аренды – до 25.02.2024
- Договор лизинга № №2567630-ФЛ/ОРКОЗ-21 от 28.01.2021: лизингодатель АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН»», срок аренды – до 25.02.2024

В соответствии с условиями договоров лизинга предмет лизинга учитывался у лизингополучателя организация провела корректировку их стоимостей с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25").

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерском балансе ООО «ЛОГИСТИК» за 2021 год отражено на 31.12.2021 в сумме 3.497 тыс. рублей, в Бухгалтерском балансе за 2022 год на 01.01.2022 отражена сумма 4.015 тыс. рублей, что на 518 тыс. рублей

больше. Разница составляет признание отложенного налогового актива на 31.12.2021 по ФСБУ 25/2018 - 20% с остатка на счете 01.К на 31.12.2021 (в НУ= 2.589.665,38, в БУ=0)

Признание отложенного налогового актива на 31.12.2021 по ФСБУ 25/2018 - 20% с остатка на счете 01.К на 31.12.2021 (в НУ= 2.589.665,38, в БУ=0)	Сумма, руб.	Сумма на счете 09 (Д-т), руб.
Транспортное средство седельный тягач MAN TGX 18.400 4x2 BLS, M158BY790	595 395,20	119 079,04
Транспортное средство седельный тягач MAN TGX 18.400 4x2 BLS, M161BY790	595 395,20	119 079,04
нежилое помещение 661,9 кв м по договору аренды № 2.1/ЛГК от 01.08.2021 ПАО «Промбурвод»	1 398 874,98	279 775,00
Итого:	2 589 665,38	517 933,08

Обязательство по аренде отражено равной приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, описанной в Приказе об изменении Учетной политике № 2021/12-28-УП от 28.12. 2021 г.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически внесенных арендных платежей. При этом величина начисляемых процентных расходов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018 и Приложением к Приказу № 2021/12-28-УП от 28.12.2021 г. Об изменении Учетной Политики.

По строке 1450 «Прочие обязательства» в Бухгалтерском балансе за 2021 год на 31.12.2021 и стр. 5554 в Разделе 5.3 Пояснений 5 к Бухгалтерской отчетности за 2021 г на 31.12.2021 отражено в сумме 23.239 тыс. рублей. В Бухгалтерском балансе по строке 1450 за 2022 год на 01.01.2022 и в Разделе 5.3 Пояснений 5 к Бухгалтерской отчетности за 2022 г на 01.01.2022 отражена сумма 22.574 тыс. рублей, что на 665 тыс. рублей меньше (разница 665.042,45 рублей составляет отраженные 31.12.2021 арендные обязательства (ППА) нежилого помещения по договору аренды № 2.1/ЛГК от 01.08.2021 ПАО «Промбурвод» в сумме 1.678.650,00 рублей за минусом процентов по аренде начисленных 31.12.2021 по ФСБУ 25/2018 в сумме 2.343.692,45 рублей).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в Бухгалтерском балансе за 2021 год на 31.12.2021 отражено в сумме 1.342 тыс. рублей. В Бухгалтерском балансе за 2022 год на 01.01.2022 отражена сумма 2.299 тыс. рублей, что на 957 тыс. рублей больше. Разница 956.517,61 рублей составляют:

	Сумма, руб.	Сумма на счете 77, руб.	комментарий
Транспортное средство АФ-47432В Автомобиль-фургон (рефрижератор) У038АУ790	449 662,38	89 932,48	Д 84.01 К 77 = 179.864,95 -С остатка на счете 01.К начислено 20%
Транспортное средство АФ-47432В Автомобиль-фургон (рефрижератор) У036АУ790	449 662,38	89 932,47	
76.07.5 проценты по аренде с ПРОМБУРВОД ПАО - кредиторская задолженность	50 581,25	10 116,25	Д 84.1 К 77 = 468.738,49 - 20% с суммы процентных расходов (счет 76.07.5)
76.07.5 проценты по аренде ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ	301 884,11	60 376,82	

ЕВРОПЛАН АО Договор №2391497-ФЛ /ОРКК-20 - кредиторская задолженность			
76.07.5 проценты по аренде ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО Договор №2384129-ФЛ/ОРКК-20 - кредиторская задолженность	301 884,11	60 376,82	
76.07.5 проценты по аренде ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО Договор №2567630-ФЛ/ОРКОЗ-21 - кредиторская задолженность	844 671,49	168 934,30	
76.07.5 проценты по аренде ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО Договор №2565646-ФЛ/ОРКОЗ-21 - кредиторская задолженность	844 671,49	168 934,30	
Транспортное средство седельный тягач MAN TGX 18.400 4x2 BLS, M158BY790	595 395,20	119 079,04	Д 84.01 К 77 = 334.143,69 - 20% от изменения в налоговом учете после и до измен на 31.12.2021 (счет 01.К) по лизинговой машине
Транспортное средство седельный тягач MAN TGX 18.400 4x2 BLS, M161BY790	595 395,20	119 079,04	
Транспортное средство АФ-47432В Автомобиль-фургон (рефрижератор) У038АУ790	-449 662,38	-89 932,48	
Транспортное средство АФ-47432В Автомобиль-фургон (рефрижератор) У036АУ790	-449 662,38	-89 932,48	
нежилое помещение 661,9 кв м по договору аренды № 2.1/ЛГК от 01.08.2021 Промбурвод	1 398 874,98	279 775,00	Д 84.01 К 77 = 334.143,69 -20 % от появления арендного обязательства по Промбурвод на счете 01.03
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M3145dn	19 622,20	-3 924,44	Д 84.01 К 77 = 334.143,69 - списана разница между бухгалтерским и налоговым учетом после перевода ОС в МБП / ранее в 2021 г было исправление ошибки - амортиз примим в непринимаемое в НУ
Рефрижераторная установка на а/м V-700 - 2		-13 114,75	Д 77 К 84.01 = 26.229,51 - списана разница между бухгалтерским и налоговым учетом после перевода ОС в МБП
Рефрижераторная установка на а/м V-700 - 1		-13 114,76	
Итого:		956 517,61	

Таким образом, нераспределенная прибыль (счет 84) в связи с применением ФСБУ 25/2018 и 6/2020 увеличилась на 1.754 тыс. рублей, в том числе с изменениями по строкам, указанным ниже:

Разница по строкам Бух баланса на 31.12.2021 за 2021 и на 01.01.2022 за 2022 год, тыс. руб.

наименование строки Баланса	код строки Баланса	на 31.12.2021 за 2021	на 01.01.2022 за 2022	разница
АКТИВ				
Основные средства, в том числе:	1150	41.001	42.249	1.248
Основные средства в организации	11501	15.077	14.926	-151
Права пользования активами	11502	25.924	27.323	1.399
Отложенные налоговые активы	1180	3.497	4.015	518
Прочие оборотные активы	1260	3.873	4.153	280
НДС по арендованным обязательствам	12603	3.873	4.153	280
Итого:				2.046
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-7.284	-5.530	1.754
Отложенные налоговые обязательства	1420	1.342	2.299	957
Прочие обязательства	1450	23.239	22.574	-665
Итого:				2.046

3. Особенности финансово-хозяйственной деятельности и налогообложения в 2022 году

В 2022 году ООО «ЛОГИСТИК» оказывало услуги по хранению и обработке грузов, так же транспортно-экспедиционных услуг, связанных с перевозкой груза. Основные заказчики Общества: ООО «АЛГОЙ», ООО «ТД Чистые продукты», ООО «Аллогой», ООО «Хохланд Руссланд», ООО ТК «Оптитрейд-Карго», ООО "ГРУППА КВК".

Общество, согласно положениям своей учётной политики, формирует бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2022 год в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о прибылях и убытках;
- Отчёт об изменениях капитала;
- Отчёт о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о прибылях и убытках;
- Пояснительной записки.

4. Расшифровка отдельных показателей отчётности

4.1. Бухгалтерский баланс:

АКТИВ:

Основные средства (стр. 1150 Баланса и раздел 2 Пояснений стр. 5200). Основные средства показаны в Балансе по остаточной стоимости. На 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств (в основном транспортные средства) составила 34.060 тыс. руб., состоящие из собственных основных средств (автотранспорт, сооружения, офисное оборудование и т.д.) в

сумме 11.167 тыс. руб. (отражены стр.11501 Баланса) и основных средств -права пользования активами (лизинга автотранспорта и финансовая аренда) в сумме 22.893 тыс. руб. (отражены стр.11502 Баланса). По договору лизинга автотранспортные средства находятся на балансе лизингополучателя.

Иное использование основных средств (раздел 2.4 Пояснений) - на 31.12.2022 г. представлена по стр. 5282 величина арендованных помещений как ППА и автотранспорта взятый в лизинг в остаточной стоимости 22.893 тыс. рублей, по стр. 5280 величина помещений сданных в субаренду в сумме годовой арендной платы 434 тыс. рублей, по стр. 5283 величина полученных основных средств в аренду (нежилые помещения), числящихся за балансом в сумме 0 тыс. руб.

Запасы (стр.1210 Баланса и раздел 4.1 Пояснений стр.5400). На 31.12.2022 г. стоимость запасов (материалов для производства и программное обеспечение (РБП учтенное в запасах) составила 154 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость (стр.1220 Баланса) на 31.12.2022 г. составила 3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса и раздел 5.1 Пояснений стр. 5510) представлена краткосрочной дебиторской задолженностью, в составе которой отражены расчеты с поставщиками и заказчиками - авансы выданные (стр.12301 Баланса и стр.5512 раздела 5.1 Пояснений), расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам (стр.12302 Баланса и стр.5511 раздела 5.1 Пояснений), расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.12303 - стр. 12309 Баланса и стр.5513 раздела 5.1 Пояснений) . По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 8.733 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками выданные за вычетом резерва по сомнительным долгам - 5.726 тыс. руб.;
- авансы выданные - 659 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 271 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 0 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 80 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 0 тыс. руб.;
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 1.997 тыс. руб.

Финансовые вложения (стр. 1240 Баланса стр. 5300 раздела 3 Пояснений) на 31.12.2021 в организации отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса и Отчёт о движении денежных средств – п.п.4.4 пояснительной записки) - отражается информация об имеющихся у Общества денежных средствах (остаток денежных средств на расчётном счёте). Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют. На 31.12.2022 г. общая величина денежных средств составила 2 тыс. руб.

ПАССИВ:

Уставный капитал (стр.1310 Баланса и Отчёт об изменении капитала - п.п. 4.3 пояснительной записки) – в 2022 г. изменения величины уставного капитала отсутствовали. На 31.12.2022 г. Уставный капитал составил 10 тыс. руб.

За 2022 г. получен чистый убыток (стр. 2400 Отчёта о финансовых результатах) в размере 9.970 тыс. руб. В 2022 году дивиденды участникам Общества не выплачивались. Непокрытый убыток на 31.12.2022 г. (стр. 1370 Баланса) составила 15.500 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2022 г отражены расчеты по финансовой аренде в сумме 8.062 тыс. руб. (стр.1450 Баланса и стр.5554 Пояснений).

В составе краткосрочных обязательств на 31.12.2022 г отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 49.029 тыс. руб. (стр. 1520 Баланса и стр. 5560 Пояснений).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты по оплате поставщикам расходов, учитываемых на счёте 60.01, 60.21 (стр. 15201 Баланса и стр.5561 Пояснений), расчеты по авансам полученным, учитываемых на счете 62.02 за вычетом НДС с авансов на счете 76.АВ (стр. 15202 Баланса стр.5562 Пояснений), расчёты по налогам и сборам (стр. 15203 и стр. 15204 Баланса и стр.5563 Пояснений), расчёты с разными кредиторами (стр. 15205-12208 Баланса стр.5566 Пояснений). По состоянию на 31.12.2021г. кредиторская задолженность составила 49.029 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 27.399 тыс. руб.;
- расчёты по авансам полученным – 15.319 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 4.044 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 511 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1.696 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами - 60 тыс. руб.

Оценочные обязательства (стр.1540 Баланса и раздел 7 Пояснений стр. 5700) – отражается сумма оценочного обязательства по расходам на создание резерва по неиспользованным отпускам. Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2022 г. составил 2.244 тыс. руб. Другие факты возникновения в 2022 г. оценочных обязательств отсутствуют.

4.2. Отчёт о финансовых результатах:

Объем доходов за 2022 год (стр. 2110, без НДС) составил 91.851 тыс. руб.

Управленческие расходы (стр.2220) – 104.363 тыс. руб.

Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в разделе 6 Пояснений.

По результатам деятельности за 2022 год Обществом получен убыток от продаж (стр.2200) в размере 12.512 тыс. руб.

За 2021 год получены проценты на остаток на счете в общей сумме 1 тыс. руб.

Прочие доходы (стр.2340) составили 6.200 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени, неустойки к получению - 917 тыс. руб.;
- доходы от продажи прочего имущества (автомобили, оборудование) без НДС – 2.400 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы - 207 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 2.676 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.2350) составили – 2.836 тыс. руб., в том числе:

- расходы от продажи прочего имущества (автомобили, оборудование) без НДС – 1.324 тыс. руб.;
- расходы на оплату услуг банка – 47 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 887 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 544 тыс. руб.;
- расходы, связанные в виде списанной дебиторской задолженности – 34 тыс. руб.

В целом по итогам 2022 года был получен бухгалтерский убыток до налогообложения (стр. 2300) в размере 9.147 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2021 г. (стр. 2410) составил (823) тыс. руб.

Чистый бухгалтерский убыток (стр.2400) за 2021 год составила 9.970 тыс. руб.

4.3. Отчёт об изменениях капитала:

По состоянию на 01.01.2022г. величина Уставного капитала составляла 10 тыс. руб., а непокрытый убыток составлял – 5.530 тыс. руб. (стр.3200).

По результатам 2022 г. Обществом получен чистый убыток в размере 9.970 тыс. руб. (стр.3321). В 2022 году дивиденды участникам Общества не выплачивались. Величина непокрытого убытка (стр.3300 и стр.1370 Баланса) на 31.12.2022 г. составила – 15.500 тыс. руб.

4.4. Отчёт о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций – представлены поступлениями денежных средств по текущим видам деятельности и платежами в связи с оплатой услуг поставщиков, выплаты заработной платы, уплате налогов и взносов и прочих платежей. За период 2022 года в составе денежных поступлений и платежей по текущим операциям отражаются:

по стр.4111 - поступления от реализации товаров и услуг в размере 105.803 тыс. руб.;

по стр.4119 – прочие поступления в размере 1.069 тыс. руб.;

по стр.4121 - платежи Общества поставщикам за сырьё и материалы, работы и услуги в сумме – 51.564 тыс. руб.;

по стр.4122 – платежи Общества по оплате труда в размере – 39.655 тыс. руб.;

по стр.4124 – налог на прибыль – 0 тыс. руб.;

по стр.4129 – прочие платежи (услуги банка, платежи по страхованию имущества, свернутый НДС и другие платежи) – 9.343 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 6.310 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

- по стр.4211 - поступления от реализации основных средств – 2.154 тыс. руб.;

- по стр.4221 – платежи, связанные с приобретением основных средств (оплата лизинговых платежей) – 8.469 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило – (6.315) тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчётного периода (стр.4500 Отчета о движении денежных средств и стр.1250 Баланса) составил 2 тыс. руб.

5. События после отчетной даты и информация по прекращаемой деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с планируемыми мероприятиями, направленными на развитие бизнеса.

ООО «ЛОГИСТИК» не планирует прекратить деятельность в ближайшем периоде.

С целью снижения убытков ООО «ЛОГИСТИК» предпринимает все усилия для улучшения ситуации. Для этого предпринимаются ряд мер:

- Организация ищет новых клиентов в области складирования и хранения, транспортной обработки грузов, предоставлению услуг по перевозке;
- Общество планирует частично продать не используемые грузовые автомашины и ищет покупателей на транспорт;
- Предприятие планирует расширить перечень оказываемых услуг;
- Предпринимаются меры по сокращению и оптимизации расходов, в частности достигли договоренность с арендаторами на сокращение арендуемых площадей.

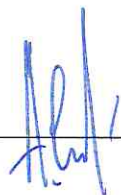
При проведении всех дополнительных мероприятий ООО «ЛОГИСТИК» планирует достигнуть погашение убытков и получение прибыли в 2023 году.

В будущем организация планирует осуществлять те же виды деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год по состоянию на дату составления отчетности передана на рассмотрение и утверждение единственному участнику Общества.

Генеральный директор

ООО «ЛОГИСТИК»



Салашев А.С.

Главный бухгалтер -

Генеральный директор

ООО «АКБ-СЕРВИС»



Москаленко М. Ю.

