

**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 и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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		часть стоимости, списанная на расходы за период	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
Сотникова Алиса
Владимировна
(подпись)

Сотникова Алиса
Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

2. Основные средства

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	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)
77266933

Сотникова Алиса
Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	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.	20 302	-	671 925 (671 925)	-	-	-	-	20 302	-	
	5315	за 2021г.	20 166	-	504 800 (504 664)	-	-	-	-	20 302	-	
в том числе:												
	5306	за 2022г.	8 102	-	- (1 800)	-	-	-	-	6 302	-	
Предоставленные займы	5316	за 2021г.	11 466	-	- (3 364)	-	-	-	-	8 102	-	
	5307	за 2022г.	12 200	-	671 925 (670 125)	-	-	-	-	14 000	-	
Депозит	5317	за 2021г.	8 700	-	504 800 (501 300)	-	-	-	-	12 200	-	
	5300	за 2022г.	20 302	-	671 925 (671 925)	-	-	-	-	20 302	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	20 166	-	504 800 (504 664)	-	-	-	-	20 302	-	

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)

Сотникова Алиса
Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



Сотникова Алиса
Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление							Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную 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 сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	43 747	-	742	15 000	(444)	-	-	-	-	X	X	-	-	59 045	-
в том числе:	5530	за 2021г.	43 713	-	177	-	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 747	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	41 525	-	134	-	(140)	-	-	-	-	-	-	-	-	41 519	-
	5532	за 2021г.	41 491	-	177	-	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	41 525	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 222	-	608	15 000	(304)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 526	-
	5533	за 2021г.	2 222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 222	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	43 747	-	742	15 000	(444)	-	-	-	X	X	X	-	-	59 045	-
	5520	за 2021г.	43 713	-	177	-	(143)	-	-	-	X	-	-	-	-	43 747	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21	3 159	-	(150)	-	-	-	-	3 030
	5580	за 2021г.	3	46	-	(28)	-	-	-	-	21
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	21	3 159	-	(150)	-	-	-	-	3 030
	5583	за 2021г.	3	46	-	(28)	-	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	21	3 159	-	(150)	-	X	-	X	3 030
	5570	за 2021г.	3	46	-	(28)	-	X	-	-	21

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	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
Сотникова Алиса Владимировна (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	69	81
Итого по элементам	5660	71	81
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71	81

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель * Сотникова Алиса Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «НегоциантТранс» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НегоциантТранс», далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

1.1. Основным направлением деятельности ООО «НегоциантТранс» (далее «Общество») является аренда железнодорожного транспорта и оборудования. ОКВЭД ред. 1 - 71.21.2.

1.2. Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «НегоциантТранс» зарегистрировано по адресу: 115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул 2-я Рошинская, д. 4, помещ. 8/13. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127746181936. Филиалов не имеет. ООО «НегоциантТранс» зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.03.2012 г., свидетельство о регистрации 77 № 014817110, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7726693277. С 25.02.2014 г. произошла смена юридического адреса. Поставлено на учет в налоговом органе 25.02.2014 г., свидетельство о постановке на учет выдано 25.02.2014 г. 77 № 015156136 и присвоен КПП 772501001.

1.3. Сведения об Уставном капитале:

Уставный капитал в сумме 300 000,00 (Триста тысяч) рублей.

1.4. Численность работающих

По состоянию на 31 декабря 2022 года численность сотрудников составила 1 человек (на 31.12.2021 г. – 1 чел., на 31.12.2020 г. – 1 чел.)

2. Учетная политика Общества

Настоящее пояснения Общества подготовлены на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Такой же принцип используется при распределении для отражения в отчетности расходов будущих периодов на

прочие внеоборотные или оборотные активы. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную Обществом не производится.

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за Основными средствами в Обществе на 31.12.2022 г. отсутствуют (на 31.12.2021 г. – отсутствуют, на 31.12.2020 г. – отсутствуют)

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость

материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами и подписанными актами оказанных услуг, выполненных работ (товарными накладными) между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами, с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.7 Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31.12.2022 г. оплачен полностью.

2.8 Кредиты и займы

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществляется.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них с целью осуществления профессиональной деятельности займам и кредитам, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре и включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них с целью приобретения основных средств или материалов займам и кредитам, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре и включаются в:

- фактическую себестоимость материально-производственных запасов;
- первоначальную стоимость основных средств;
- прочие расходы

в зависимости от того, как используются заемные средства и в какой момент начислены проценты - до оприходования ценностей или после.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9 Признание доходов

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде процентов по банковским счетам – по дате банковских выписок;
- доходы в виде сумм положительной курсовой разницы при переоценке валютной выручки последний календарный день отчетных кварталов (по курсу ЦБ РФ);
- доходы в виде штрафных санкций, уплаченных покупателями за нарушение условий договора;
- доходы от реализации прочего имущества.

2.10 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90 пропорционально выручке по видам деятельности.

Списание коммерческих расходов в дебет счета 90 происходит ежемесячно исходя из доли расходов на продажу, определяемую путем распределения, между стоимостью реализованной и нереализованной продукции.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров;
- расходы в виде сумм отрицательной переоценки валютной выручки – последний календарный день отчетных кварталов (по курсу ЦБ РФ)
- расходы на услуги банков

2.11 Учетная политика в отношении валютных активов и обязательств.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2022 г. - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31.12.2021 г. - 74,2926 руб., 31.12.2020 г. - 73,8757), 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. - 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. - 90,6824 руб.).

2.12 Учет налога на прибыль.

- Для учета доходов и расходов в целях исчисления **налога на прибыль** применять **метод начисления** (ст. 285 НК РФ);
- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
- В бухгалтерской отчетности отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.13 Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

2.14 Бухгалтерский учет аренды.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, которые вправе вести упрощенный бухучет. Аренда учитывается без применения ФСБУ 25/2018.

3. Раскрытие существенных показателей финансовой отчетности

3.1 Расшифровка «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

По данной строке отражена краткосрочная дебиторская задолженность с погашением в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков включает в себя:

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Поставщики и подрядчики	41 519,0	41 525,0	41 491,0
Проценты по займам выданным	2 222,0	2 222,0	2 222,0
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	15 304,0		
ИТОГО	59 045,0	43 747,0	43 713,0

3.2 Расшифровка «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Расчеты по налогам	3 030,0	21,0	3,0
ИТОГО	3 030,0	21,0	3,0

3.5 Расшифровка «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов	0	3,0	19,0
ИТОГО	0	3,0	19,0

3.6 Расшифровка «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей)»

Отчета о финансовых результатах за 2022 год:

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	-	-
ИТОГО	-	-

3.7 Расшифровка «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»**Отчета о финансовых результатах за 2022 год:**

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	-	-
ИТОГО	-	-

3.8 Расшифровка «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 и 2021 года:

- отсутствуют.

3.9 Расшифровка «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год:

Наименование	2022 год	2021 год
% по депозиту	941,0	371,0
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	15 000,0	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	306,0	
ИТОГО	16 247,0	371,0

4. Резервный капитал

Резервный капитал не формировался в 2022 году.

5. Финансовые вложения

В 2022 году Обществом был размещен депозит ПАО СБЕРБАНК в размере 14 000 тыс. руб. с 30.12.22 г. по 09.01.23 г. В 2018 году Обществом был выдан заем в размере 7 150 тыс. руб. ООО «ГЛАНС» под 7 % годовых (в 2017 году – 12 000 тыс. руб. под 15% годовых). Остаток долга на 31.12.22 г. - 6 302 тыс. руб.

6. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2022 г. составил 3 160 тыс. руб. (за 2021 г – 46 тыс. руб., за 2020 г. - 61 тыс. руб.).

7. Прибыль /убыток

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022 г. составила 15 795 тыс. руб. (за 2021 год – 221 тыс. руб., за 2020 год - 300 тыс. руб.)

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2022 г. составила 15 799 тыс. руб. (в 2021 г. – 230 тыс. руб., в 2020 г. – 304 тыс. руб.).

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составляет (4) тыс. руб. (в 2021 г. – (9) тыс. руб., в 2020 г. – (4)), которая состоит из разницы между прочими расходами, не принимаемыми для целей налогообложения.

8. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом не было сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников.

9. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества признается учредитель – Гамзалова Ирина Вячеславовна и генеральный директор – Сотникова Алиса Владимировна. В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году операции отсутствовали.

10. Список аффилированных лиц на 31.12.2022 года

В 2022 году аффилированными лицами ООО «НегоциантТранс» являются:

Наименование	Доля участия	Основание	Степень влияния на деятельность общества
Гамзалова Ирина Вячеславовна	100 %	Договор купли-продажи доли в УК	прямая
Сотникова Алиса Владимировна	-	Решение единственного участника	прямая

Генеральный директор

21.03.2023 г.



Сотникова А.В.