

*Общество с ограниченной ответственностью*

*«ЕВРО ТРЕЙД ЛОГИСТИК»*

*Юридический адрес: 180021, г. Псков, ул. Инженерная, д.9, пом.1018  
ОГРН 1196027007450 от 12.12.2019г., ИНН 6027200431 КПП 602701001*

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022 г.*

*Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».*

*Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 20 чел.;*

*Выручка за 2022 г. составила 2 412 065 тыс. руб., в том числе:*

- от торговой деятельности – 2 360 564 тыс. руб.*
- от оказания услуг (сдача в аренду) – 38 699 тыс. руб.*
- от оказания услуг по грузоперевозкам – 12 802 тыс. руб.*

*Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):*

*п.3.2.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления;*

*п.3.4.2. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости;*

*п.3.5.1. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;*

*п.7.1.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.*

*Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): – директор и учредитель Гладков Дмитрий Федорович.*

*- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 5 167 тыс. руб.;*

*Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 322 тыс. руб.*

*Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.*

*Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.*

*Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.*

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### 8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### 9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### 10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### 11. Налог на прибыль организации

*Выверка текущего налога на прибыль* (тыс, руб.)

| Наименование   | 2022 г. | 2021 г. |
|--|---------|---------|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета   | 41045   | 32531   |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета   | 33478   | 17912   |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 8209    | 6506    |
| Изменение отложенных налоговых активов   | 662     | 2       |
| Изменение отложенных налоговых обязательств  | 2541    | 2922    |
| Постоянные налоговые обязательства   | 367     | 0       |
| Текущий налог на прибыль   | 6696    | 3586    |

*Временные и постоянные разницы за 2022 и 2021 года*

| Наименование                        | 2022 г. | 2021 г. |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Вычитаемые временные разницы, всего | 3312    | 10      |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Налогооблагаемые временные разницы, всего  | 12707 | 14610 |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 1837  | 0     |

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете убытков от продажи основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении амортизации по лизинговому имуществу.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих не принимаемых расходов.

## 12. Информация о рисках

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## 13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

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

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Гладков Д.Ф.

29.03.2023 г.

