

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

1. Общая информация

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЛК «ТРЕЙДИНГ ТРАНЗИТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Логистическая компания «ТРЕЙДИНГ ТРАНЗИТ»
Сокращенное наименование	ООО ЛК «ТРЕЙДИНГ ТРАНЗИТ»
Юридический адрес	15191, ГОРОД МОСКВА, ПЕРЕУЛОК ХОЛОДИЛЬНЫЙ, ДОМ 3, КОРПУС 1, СТРОЕНИЕ 8, Э2, П XVI, КОМ 6, ОФ. 8207
Почтовый адрес	15191, ГОРОД МОСКВА, ПЕРЕУЛОК ХОЛОДИЛЬНЫЙ, ДОМ 3, КОРПУС 1, СТРОЕНИЕ 8, Э2, П XVI, КОМ 6, ОФ. 8207
Телефон	+7(495)374-88-88
Адрес электронной почты	lk_tt@list.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7726466429
Код ОКПО	45012791

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 400 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Трубниковой Анне Алексеевне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Трубникова Анна Алексеевна, Решение № 1 от 27.07.2020, с 01.02.2020 сроком на 5 лет.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основной деятельности — 9 997 765 096 руб.;
- прочие доходы — 7 377 729 руб.

Затраты составили:

- себестоимость проданного товара — 9 377 541 632 руб.;
- амортизация ОС — 1 325 243 руб.;
- амортизация ППА — 70 501 361 руб.;
- амортизация малоценных ОС — 7 340 724 руб.;
- амортизация НМА — 7 777 руб.;
- материальные затраты — 129 879 153 руб.;
- расходы на оплату труда — 183 476 823 руб.;
- страховые взносы — 48 950 124 руб.;
- прочие коммерческие расходы — 84 789 325 руб.;
- проценты, учитываемые по ставке дисконтирования — 18 209 352 руб.;
- прочие расходы — 14 653 491 руб.

1.5 Сведения о численности сотрудников

Показатель	за 2022 год	за 2021 год
Среднесписочная численность сотрудников	534 чел.	545 чел.

2. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

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

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

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008.

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

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость

права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными дисконтированных арендных платежей.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды .
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

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	5 168	190 584	195 752
Отложенные налоговые активы	1180	129	44 450	44 579
Итого по разделу I	1100	5 297	235 034	240 331
БАЛАНС	1600	229 549	235 034	464 583
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	84 966	(532)	84 434
Итого по разделу III	1300	85 366	(532)	84 834
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	158	44 317	44 475
Прочие обязательства	1450	-	191 249	191 249
Итого по разделу IV	1400	178	235 566	235 744
БАЛАНС	1700	229 549	235 034	464 583

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

В строке 5203 в графе «Поступило» отражена сумма с учетом изменений в стоимости ППА в размере 27 067 тыс. руб.

Расчет амортизации основных средств по всем объектам определяется линейным способом, переоценка основных средств в Организации не проводится. Стоимость авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением малоценных основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составила 70 тыс.руб.

3.2. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)». Организация использует в своей

деятельности в качестве нематериальных активов исключительные права на размещение информационных текстов.

3.3. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Запасы». Стоимость авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2022 года составила 1 846 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 1 497 тыс. руб. Оценка запасов при списании осуществляется по средней стоимости.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.5. Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Оценочные обязательства». В качестве оценочных обязательств в учете Общества отражено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	55	-	-	(8)	-	-	-	55	(8)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	55	-	-	(8)	-	-	-	55	(8)
	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	-	-	-

1.5. 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.	-	55	-	(55)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Трубникова Анна
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

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.	-	23 013	-	(22 943)	70
	5250	за 2021г.	-	2 421	-	(2 421)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)	-
	5251	за 2021г.	-	1 974	-	(1 974)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	339	-	(339)	-
	5252	за 2021г.	-	447	-	(447)	-
Права пользования активами	5243	за 2022г.	-	21 204	-	(21 204)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (авансы выданные на приобретение малоценных ОС)	5244	за 2022г.	-	70	-	-	70
	5254	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	201	-
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	201	-
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	9 456	20 301	16 772
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	673	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Трубникова Анна
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

3.2. 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Трубникова Анна
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			задолженности		поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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	списание на финансовый результат	восстановление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	37 212	(62)	18 451	-	(21 039)	-	(194)	-	-	-	34 624	(764)	
	5530	за 2021г.	71 451	(171)	9 058	-	(51 252)	-	(209)	-	926	7 029	37 212	(62)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	26 703	(62)	2 993	-	(17 060)	-	(194)	-	-	-	12 636	(764)	
	5531	за 2021г.	66 883	(171)	8 395	-	(48 575)	-	(209)	-	-	-	26 703	(62)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 330	-	11 493	-	-	-	-	-	-	-	14 823	-	
	5532	за 2021г.	4 072	-	513	-	(1 255)	-	-	-	-	-	3 330	-	
Прочая	5513	за 2022г.	7 179	-	3 965	-	(3 979)	-	-	-	-	-	7 165	-	
	5533	за 2021г.	496	-	150	-	(1 422)	-	-	-	926	7 029	7 179	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	37 212	(62)	18 451	-	(21 039)	-	(194)	X	-	-	34 624	(764)	
	5520	за 2021г.	71 451	(171)	9 058	-	(51 252)	-	(209)	X	926	7 029	37 212	(62)	

4.2. 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	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	191 269	48 270	-	(64 279)	-	-	-	-	175 260
	5571	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20
	5573	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20
прочая	5554	за 2022г.	191 249	48 270	-	(64 279)	-	-	-	-	175 240
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	144 005	103 395	-	(56 466)	-	-	-	-	190 934
	5580	за 2021г.	198 489	76 108	42	(138 589)	-	-	926	7 029	144 005
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	95 596	74 976	-	(43 797)	-	-	-	-	126 775
	5581	за 2021г.	182 201	37 217	-	(123 822)	-	-	-	-	95 596
авансы полученные	5562	за 2022г.	23 926	18 577	-	(9 290)	-	-	-	-	33 213
	5582	за 2021г.	11 485	17 171	-	(4 730)	-	-	-	-	23 926
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 316	6 781	-	(56)	-	-	-	-	24 041
	5583	за 2021г.	4 798	14 553	42	(10 032)	-	-	926	7 029	17 316
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 167	3 061	-	(3 323)	-	-	-	-	6 905
	5586	за 2021г.	5	7 167	-	(5)	-	-	-	-	7 167
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	335 274	151 665	-	(120 745)	-	X	-	-	366 194
	5570	за 2021г.	198 509	76 108	42	(138 589)	-	X	926	7 029	144 025

4.4. 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)

**Трубникова Анна
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	22 407	(17 237)	(2)	5 169

Руководитель _____
(подпись)

**Трубникова Анна
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

6. 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	46 264	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Трубникова Анна
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.