

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТС-ЛОГИСТИКА» за 2022 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

143315, Московская область, г. Наро-Фоминск, ул. Вокзальная, строение 2А, комната 52

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 5030 по г. Наро-Фоминску Московской области

ИНН 5030091396, КПП 503001001, ОГРН 1175074009351

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества:

49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

52.24.1 Транспортная обработка контейнеров

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составляет 138 человек

Участниками Общества с 30.11.2022 г. являются:

Стрепков Павел Юрьевич ИНН 503000791305 - доля 50,00 %

Голландцев Андрей Юрьевич ИНН 503000791168 – доля 50,00 %

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 3 000 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированных лиц нет

В 2022 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

3. Выручка (доходы) от реализации услуг

За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.
2 136 099,00	822 294,00

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.
823 031,00	45 719,00

5. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.
Отчисления в оценочные резервы	44 060,00	7 267,00
Штрафы по хоз.договорам	17 221,00	14 811,00
Курсовые разницы	7 686,00	648,00
Прочие (корректир. реализации, реализация прочих активов)	30 368,00	3 800,00
Всего	99 335,00	26 526,00

Прочие расходы	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.
Отчисления в оценочные резервы	65 877,00	15 171,00
Штрафы по хоз.договорам	19 927,00	14 627,00
Курсовые разницы	14 593,00	1 524,00
Услуги банков	2 319,00	1 864,00
Прочие (корректир. реализации, реализация прочих активов)	40 649,00	3 900,00
Всего	143 365,00	37 086,00

6. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2022 г. выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 20/ОД от «30» декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

7. Информация о наличии собственных основных средств

Собственные основные средства	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Спецтехника	-	320 833,00
Прочее оборудование	13 396,00	22 439,00
Всего	13 396,00	343 272,00

8. Информация о наличии арендованных основных средств, учитываемых на забалансовых счетах

Организация, для осуществления своей деятельности арендует основные средства – производственные площадки, спецтехнику

Арендованные основные средства	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Производственные площадки	133 155,00	133 155,00
Спецтехника	266 511,00	41 972,00
Прочее оборудование	24 628,00	24 530,00
Всего	424 294,00	199 657,00

9. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Предоставленные займы	-	293 000,00
Всего	-	293 000,00

10. Информация о составе резервов предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства и резервы	На начало периода, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
По вознаграждениям	3 421,00	8 996,00	11 478,00	5 903,00
По страховым взносам	534,00	1 635,00	2 063,00	962,00
Итого	3 955,00	10 631,00	13 541,00	6 865,00

11. Отчет о движении денежных средств

Поступление денежных средств от продажи товаров (оказания услуг) составило в 2022 г. – 2 146 245 тыс. руб. (без НДС),

в 2021 г. – 804 954 тыс. руб. (без НДС).

Сумма НДС в «Отчете о движении денежных средств» показана свернуто. В текущем году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета, поэтому она отражена по строке «Прочие поступления». Сумма

за 2022 г. составила 46 604 тыс. руб.,

за 2021 г. составила 7 363 тыс. руб.

Основные платежи за 2022 г. и 2021 г. произведены в адрес поставщиков – 1 150 280 тыс. руб. и 656 387 тыс. руб. без НДС соответственно.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может/не может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими.

Деятельность Общества не зависит от поставок внешних поставщиков и от реализации внешним покупателям, валютных операций.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».



Генеральный директор

Ильин Г.В.