Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Глобал Логистик»

Г. Санкт-
Петербург

30 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Глобал Логистик» (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;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Логистик»
Сокращенное наименование	ООО «Глобал Логистик»
Юридический адрес	г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д.2, Лит.К, пом.519
Фактический адрес	г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д.2, Лит.К, пом.519

Почтовый адрес	197374, г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д.2, Лит.К пом.519
Телефон	8 (814 2) 59-99-26
Адрес электронной почты	office@gl10.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7840057990
Код ОКПО	04933102
Код ОКТМО	40322000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.21.1 (Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом)
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	15/9

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Готчиеву Юрию Викторовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Готчиев Юрий Викторович, Решение № 7 от 27.09.2022, с 28.09.2022 сроком на 3 года.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила: 867 818 653,00 руб.; в т.ч.

- по основному виду деятельности — 329 629 846,00 руб.;
- выручка от реализации покупных товаров – 538 055 474,00 руб.;
- выручка от реализации прочего имущества – 133 333, 00 руб.
- прочие доходы — 12 457 543,00 руб.; в т.ч.
- оприходование излишков – 12 049 342,93 руб.
- проценты по займам – 399 699,89 руб.

Затраты составили: 865 497 062,00 руб.; в т.ч.

- Управленческие расходы — 76 298 795,83 руб.;
- Стоимость реализованных покупных товаров — 471 800 896,17 руб.;
- Страховые взносы – 15 266 554,75 руб.

Материальные внеоборотные активы – 20 498 834,18 руб.; в т.ч.

- Арендованные ОС в лизинге – 18 651 819,58 руб.

Кредиторская задолженность - 63 850 454,00 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
  - Доходы, расходы
    - Учет доходов и расходов ведется методом начисления
    - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
    - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
    - Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
    - Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация активов и обязательств

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

3. 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:

- 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, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

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

- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
  В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
  Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- 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.

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2023 г.

Генеральный директор

ООО «Глобал Логистик» _____ / Готчиев Ю.В.