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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 439	(813)	-	-	-	(1 219)	-	-	-	2 439	(2 032)
	5110	за 2021г.	-	-	2 439	-	-	(813)	-	-	-	2 439	(813)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	2 439	(813)	-	-	-	(1 219)	-	-	-	2 439	(2 032)
	5111	за 2021г.	-	-	2 439	-	-	(813)	-	-	-	2 439	(813)

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	600	1 839	-	(2 439)	-
в том числе: Сайт Shiphab.world	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	600	1 839	-	(2 439)	-

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Списание ОС в МЦ ниже лимита стоимости в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	6 923	(347)	2 123	-	-	(3 284)	-	-	-	9 046	(3 631)
	5210	за 2021г.	2 980	(2 461)	5 913	-	-	(290)	663	(1 970)	1 741	6 923	(347)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 010	(347)	2 123	-	-	(86)	-	-	-	3 133	(433)
	5211	за 2021г.	2 411	(1 932)	-	-	-	(250)	663	(1 401)	1 172	1 010	(347)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	5 913	-	-	-	-	(3 198)	-	-	-	5 913	(3 198)
	5212	за 2021г.	85	(46)	5 913	-	-	(39)	-	(85)	85	5 913	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	484	(484)	-	-	-	-	-	(484)	484	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 123	-	(2 123)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Шкаф офисный	5241	за 2022г.	-	839	-	(839)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван офисный	5242	за 2022г.	-	289	-	(289)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комод офисный	5243	за 2022г.	-	266	-	(266)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол офисный	5244	за 2022г.	-	233	-	(233)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный 2	5245	за 2022г.	-	497	-	(497)	-
	5255	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	9 388	2 556	7 445
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	5 000	-	-	-	-	-	(5 000)	-	-
	5315	за 2021г.	5 048	-	-	(48)	-	-	-	5 000	-
в том числе:	5306	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	(5 000)	-	-
	5316	за 2021г.	5 048	-	-	(48)	-	-	-	5 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	(5 000)	-	-
	5310	за 2021г.	5 048	-	-	(48)	-	-	-	5 000	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	16	-	16	1 044 478	(1 044 436)	-	-	X	58	-	58
	5420	за 2021г.	244	-	244	880 304	(880 531)	-	-	X	16	-	16
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	16	-	16	3 802	(3 760)	-	-	-	58	-	58
	5421	за 2021г.	244	-	244	3 868	(4 095)	-	-	-	16	-	16
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 040 676	(1 040 676)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	876 436	(876 436)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	84 638	(4 526)	100 841	25	(52 894)	-	(3 186)	-	-	-	132 610	(2 858)
	5530	за 2021г.	53 148	(668)	59 558	304	(28 372)	-	-	-	-	-	84 638	(4 526)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	63 951	(4 526)	72 000	-	(44 320)	-	(3 186)	-	-	-	91 630	(2 858)
	5531	за 2021г.	43 354	(668)	45 802	-	(25 206)	-	-	-	-	-	63 951	(4 526)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 617	-	23 519	-	(7 822)	-	-	-	-	-	27 314	-
	5532	за 2021г.	5 874	-	7 754	-	(2 011)	-	-	-	-	-	11 617	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 070	-	5 322	25	(752)	-	-	-	-	-	13 666	-
	5533	за 2021г.	3 919	-	6 002	304	(1 155)	-	-	-	-	-	9 070	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	84 638	(4 526)	100 841	25	(52 894)	-	(3 186)	X	-	-	132 610	(2 858)
	5520	за 2021г.	53 148	(668)	59 558	304	(28 372)	-	-	X	-	-	84 638	(4 526)

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	2 858	2 858	4 526	4 526	668	668
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 858	2 858	4 526	4 526	668	668
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		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 661	-	-	(1 654)	-	-	-	-	2 007
	5571	за 2021г.	-	3 661	-	-	-	-	-	-	3 661
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 661	-	-	(1 654)	-	-	-	-	2 007
	5574	за 2021г.	-	3 661	-	-	-	-	-	-	3 661
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	71 770	93 766	-	(49 139)	-	-	-	-	116 397
	5580	за 2021г.	37 387	56 057	-	(21 674)	-	-	-	-	71 770
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	50 718	73 863	-	(28 758)	-	-	-	-	95 823
	5581	за 2021г.	35 031	35 750	-	(20 063)	-	-	-	-	50 718
авансы полученные	5562	за 2022г.	20 652	19 903	-	(20 081)	-	-	-	-	20 474
	5582	за 2021г.	1 887	20 075	-	(1 310)	-	-	-	-	20 652
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	168	-	-	(157)	-	-	-	-	11
	5583	за 2021г.	469	-	-	(301)	-	-	-	-	168
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	232	-	-	(143)	-	-	-	-	89
	5586	за 2021г.	-	232	-	-	-	-	-	-	232
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	75 431	93 766	-	(50 793)	-	X	-	-	118 404
	5570	за 2021г.	37 387	59 718	-	(21 674)	-	X	-	-	75 431

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 _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 694	2 670
Расходы на оплату труда	5620	77 693	55 178
Отчисления на социальные нужды	5630	13 656	9 826
Амортизация	5640	4 503	1 103
Прочие затраты	5650	964 446	831 514
Итого по элементам	5660	1 063 992	900 291
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	1 063 992	900 291

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

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	11 108	(2 371)	-	8 737

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

8. 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Золотарев Мирослав Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «КАРГО-ЭКСПРЕСС»

за 2022 г. (тыс. руб.)

Оглавление

1. Основные сведения об организации 4
2. Описание основных положений учетной политики 5
2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности 5
2.2. Допущения при формировании Учетной политики 6
2.3. Проведение инвентаризации 6
2.4. Неопределенность оценочных значений 6
2.5. Существенность показателей отчетности и ошибок 6
2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
2.7. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики 7
2.8. Нематериальные активы, НИОКР 8
2.9. Основные средства 9
2.10. Запасы 12
2.11. Бухгалтерский учет аренды 13
2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков 14
2.13. Кредиты и займы 16
2.14. Капитал и резервы 16
2.15. Финансовые вложения 17
2.16. Дебиторская и кредиторская задолженность 17
2.17. Резервы по сомнительным долгам 19
2.18. Расходы будущих периодов 19
2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 20
2.20. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства 20
2.21. Налоги и сборы. 21
2.22. События после отчетной даты 21
2.23. Обеспечения обязательств 22
2.24. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу 22
3. Сведения о доходах, расходах и финансовых результатах ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» 23
3.1. Доходы 23
3.1.1. Доходы от реализации 23

3.1.2. Прочие доходы 23
3.2. Расходы 24
3.2.1. Расходы по обычным видам деятельности 24
3.2.2. Прочие расходы 25
3.3. Расчеты по налогу на прибыль 26
3.4. Связанные стороны 27
4. Непрерывность деятельности 27
5. Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности 28

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАРГО-ЭКСПРЕСС», адрес (место нахождения): 141401, Московская обл., Г. Химки, Коммунальный проезд, владение № 30, этаж 5, помещение 161 (офис 502).

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «КАРГО-ЭКСПРЕСС» 15 марта 2006 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1065047028078. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, свидетельство серия 50 № 009921572 от 15 марта 2006 г.

ИНН: 5047072962
КПП: 504701001

Учредителями Общества являются:

Золотарев Мирослав Игоревич, гражданин Российской Федерации, которому принадлежит доля 70%;

Субботин Игорь Рюрикович, гражданин Российской Федерации, которому принадлежит доля 15%;

Иванов Владимир Викторович, гражданин Российской Федерации, которому принадлежит доля 15%;

Основным видом деятельности ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» является деятельность по организации перевозок грузов (ОКВЭД 52.29 - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками).

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и не имеет обособленных подразделений.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому в соответствии с ПБУ 12/2010 и утвержденной учетной политикой не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснений к годовой бухгалтерской отчетности составлены в тысячах рублей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Золотарев Мирослав Игоревич.

Главный бухгалтер Золотарев Мирослав Игоревич.

Финансовый директор Субботина Ольга Викторовна

Аудитором общества на 2022 год является ООО "ПРАВОВЕСТ АУДИТ".

Иные контрольные органы отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатом финансового отдела во главе с финансовым директором.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 49 человек.

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

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств, размер которого составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей на 31.12.2022 г

2. Описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № УП/22-БУХ от 31 декабря 2021 г.

2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 106Н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г №34Н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

2.2. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация материальных ценностей была проведена по состоянию на 31 декабря 2022.

Инвентаризация расчетов была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв на оплату отпусков.

2.5. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5,0 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5,0 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5,0%.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.7. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

В 2022 году в учетную политику внесены изменения в результате изменения законодательства и введения в действие:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, отражены в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом.
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2018 , отражены в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным (упрощенным) способом.

В связи с изменением учетной политики в отношении способа ведения учета основных средств , прав пользования активами и обязательствами по аренде в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков по счетам 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств», 76.07 «Обязательства по аренде», 09 «Отложенный налоговый доход», 77 «Отложенный налоговый расход» периодов», 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 скорректирована и составила 53760,0 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	229	6 347	6 576
Отложенные налоговые активы	1180	912	899	1 811
Итого по разделу I	1100	2767	7 246	10 013
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	80597	-485	80112
Итого по разделу II	1200	121 694	-485	121209
БАЛАНС	1600	124 461	6761	131222
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 462	2 298	53 760
Итого по разделу III	1300	51 962	2 298	54 260
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	95	1 436	1 531
Прочие обязательства	1450	-	3 661	3 661
Итого по разделу IV	1400	95	5 097	5 192
Кредиторская задолженность	1520	72404	-634	71770
ИТОГО по разделу V	1500	72404	-634	71770
БАЛАНС	1700	124 461	6761	131222

2.8. Нематериальные активы, НИОКР

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

На балансе организации имеется нематериальный актив – интернет-сайт Shiphab.world. Срок полезного использования – 24 месяца.

2.9. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с федеральными стандартами учета, утвержденными приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются с отчетности за 2022г., последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются на конец периода, предшествующего отчетному (на 31.12.2021г.), с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств (п.49 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020) (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,

нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

В отчетном периоде по всем группам основных средств применялся линейный метод расчета амортизации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость (доля более 10% в общей стоимости) и сроки полезного использования (более 24 месяцев) которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 100 000 (сто тысяч) рублей (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Основные средства в организации классифицированы в следующие группы:

Наименование группы
Транспортные средства
Компьютерная и прочая офисная техника
Мебель

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются организацией на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Результаты такой проверки принимаются комиссией, назначенной руководителем организации и утверждаются приказом руководителя. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (составляет меньше 10% от первоначальной стоимости);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Данные обстоятельства фиксируются в ведомости по пересмотру элементов амортизации, утверждаемой комиссией.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в Таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности).

Использование арендованных основных средств представлено в Таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Организацией по состоянию на 31.12.2022г. были пересмотрены элементы амортизации основных средств - сроки полезного использования и ликвидационная стоимость. По результатам пересмотра сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств оставлены без изменения.

2.10. Запасы

В учетную политику Организации внесены изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

На основании пункта 6 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 15.11.2019 г. N 180н (далее - ФСБУ 5/2019) учет товаров и материалов в организации ведется по наименованиям.

Учет по вновь приобретаемым запасам ведется по фактической себестоимости их приобретения или изготовления.

Учет поступления запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в эксплуатацию или продаже на сторону их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен год.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» и Таблице 4.2. «Запасы в залоге» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности

Организация в 2022 году не создает резерв под обесценение запасов, за отсутствием оснований.

2.11. Бухгалтерский учет аренды

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018 – по каждому договору аренды единовременно признаются на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный

Прядок определения сроков использования ППА: исходя из сроков договорных обязательств.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По состоянию на 31.12.2021г. организацией признаны права пользования активами и обязательство по аренде по договорам лизинга автомобилей в сумме 3661,0 тыс. руб., проценты по обязательствам по аренде за 2022г. составили 490,0 тыс. руб.

Договоры аренды имущества, сроком аренды менее 12 месяцев, к которым общество применяет право, п.11 ФСБУ 25/2018 настоящего Стандарта:

- ООО «Элемент» №01-07/19 31.07.2019, (срок аренды с 01.06.2022 по 31.05.2023г.) аренда офиса по адресу Московская область, Г.Химки, Коммунальный проезд, владение 30.

Расходы по аренде помещений по данному договору в 2022 г. составили 9 388 тыс.руб.

Информация об арендованных основных средствах сроком аренды менее 12 месяцев приведена в табличных пояснениях №2.4 в оценке годовой ставки арендной платы.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

По строке 4122 указываются выплаты зарплаты (вознаграждения), перечисление НДФЛ, перечисление страховых взносов (ФСС и ПФР).

В Соответствии с подп. «д» п. 6 ПБУ 23/2011, денежными потоками организации не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Валюта	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021г.	на 31.12.2020
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
USD	70,3375	74,2926	73,8757

Состав денежных средств и денежных эквивалентов организации, тыс. руб:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Денежные средства в кассе организации	20	16
Денежные средства на расчетном счете организации	32 000	23 240
Итого:	**32 020**	**23 256**

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 недоступны для использования.

2.13. Кредиты и займы

Заемных средств по состоянию на 31.12.2022 организация не имеет.

2.14. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств, тыс. руб.	Структура средств, %
1. Уставный капитал	500	1,26
2. Нераспределенная прибыль	39 120	98,74
Итого:	39 620	100,00

Уставный капитал – 500 000 руб., сформирован путем внесения в него денежных средств.

Нераспределенная прибыль на конец года составила 39 120 тыс. руб.

Уменьшение произошло за счет выплаты дивидендов акционерам за предыдущие 2016-2020 годы.

Получена чистая прибыль за отчетный период в размере 23 791 тыс. руб.

2.15. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений числится займ.

Займ выдан ООО «А5-ЭКСПРЕСС» по договору займа б/н от 01.09.2020 г. на срок один год, под ставку 3 %, с последующим продлением на три года.

В связи с не благополучным финансовым состоянием должника под него был создан резерв под обесценение финансовых вложений 100%.

2.16. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности числится за следующими дебиторами:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. тыс. руб.

Покупатели и заказчики (62.01,62.21)			
ASSOCIATED CARGO EXPERTS UAB	текущая	190	38 980
МОНОКРИСТАЛЛ	текущая	14 083	13 278
ИНФОТЕКС	текущая	1 001	3 663
МТК РОСБЕРГ	текущая	0	3 797
INTER-TRANS Sp. z o.o.	текущая	0	3 139
ТЕХНИКА	текущая	0	3 681
УЛЬТРАСТАБ	текущая	4 567	4 728
Прочие дебиторы			
ТРАНЗИТ	текущая	48	3 085
ООО "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"	текущая	5 806	1 299
ДиА ТРАНСЛОГ	текущая	0	4 617
МОСКВА-КАРГО	текущая	573	1 161
Прочая задолженность		9 070	13 666

Наибольшая сумма кредиторской задолженности числиться за следующими кредиторами:

Наименование кредитора	Дата возникновения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Поставщики и подрядчики (60.21)			
ASSOCIATED CARGO EXPERTS UAB	текущая	5 612	32 636
LINGO LOGISTICS (H.K) LIMITED	текущая	3 928	11 494
CONTI-FAR LOGISTICS CO.,LIMITED	текущая	1 166	10 219
SINO-WORLD INTERNATIONAL CO., LTD	текущая	0	6 964

2.17. Резервы по сомнительным долгам

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода (на 31.12.2022г.), была выявлена сомнительная задолженность, по которой были сформированы резервы по сомнительным долгам в отчетном году на сумму 1 518 тыс. рублей. Большая часть последних (67%) образовалась в связи с невозможностью дальнейшего сотрудничества с иностранными партнерами при введении санкций Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г.
Всего на 31.12.22г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 2858,0 тыс. руб.

2.18. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

Показатели, учитываемые на счете синтетического учета 97, признаются:

- Дебиторской задолженностью – расходы на страхование, подписка на журналы;
- Запасами – краткосрочные (остаточный срок службы, предоставленных организации прав пользования программными продуктами, лицензий составляет менее 12 месяцев на 31.12.2022) неисключительные права пользования и лицензии, программное обеспечение;
- Прочими внеоборотными активами - долгосрочные (остаточный срок службы, предоставленных организации прав пользования программными продуктами, лицензий составляет более 12 месяцев на 31.12.2022) неисключительные права пользования и лицензии, программное обеспечение.

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены неисключительные права пользования программными продуктами на основании лицензионных договоров, остаточный срок службы, которых составляет менее 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка прочих оборотных активов	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Неисключительные права пользования ПО	576	810	206

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Движение оценочных обязательств представлено в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Расшифровка оценочных обязательств, тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Оценочные обязательства на оплату отпусков	0	8 737
Итого	**0**	**8 737**

Резервы на выплату отпусков в 2021 году не создавались.

В соответствии с п.13 ПБУ 8/2010, условные активы и обязательства возникают у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда наличие у такой организации актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

В соответствии с п.14, 27 ПБУ 8/2010, информация об условных активах по состоянию на отчетную дату отсутствует.

2.20. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств, по строке 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022г. отражены обязательства по договорам лизинга автомобилей, рассчитанные исходя из условий договоров лизинга.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование произведено с применением

ставки, по которой Общество может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды 10,2%.

Обязательство по данным договорам аренды признано в качестве долгосрочных прочих обязательств со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты и составило на 31.12.2022г. 2007,0 тыс. руб., на 31.12.2021г. 3661,0 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

2.21. Налоги и сборы.

Начисление и уплата налогов за отчетный год, и год, предшествующий отчетному представлено в таблице (тыс. руб.).

	2022		2021	
Вид налога/сбора (тыс.руб.)	**Начислено**	**Уплачено**	**Начислено**	**Уплачено**
Налог на добавленную стоимость	13 120	13 280	14 388	14 689
Налог на прибыль	9 539	14 243	7 513	10 726
Налог на доходы физических лиц	14 538	14 538	8 380	8 380
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	192	192
Транспортный налог	28	30	30	29
Страховые взносы	12 410	12 410	10 685	9 879
Прочие налоги и сборы	-	-	9	9

2.22. События после отчетной даты

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение

денежных средств или результаты деятельности Общества и не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.23. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, выданные по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

2.24. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор Общества - Золотарев Мирослав Игоревич.

В 2022 году организацией ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» были выплачены вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2022 года), тыс. руб.	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2021 года), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	3724	3159
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	689	932
Дивиденды	26902	5867
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	0	0
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	0	0

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» нет.

3. Сведения о доходах, расходах и финансовых результатах ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС»

3.1. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (далее -выручка);
- прочие доходы.

Выручка от продажи выполненных услуг в бухгалтерском учете признается только в том случае, если выполнены следующие условия:

1. организация имеет право на получение этой выручки, что подтверждается договором или другим документом;
2. сумма выручки может быть определена;
3. организация получила оплату за выполненные услуги либо отсутствует неопределенность в отношении получения;
4. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

1) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

2) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

3) расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам;

4) доходы и расходы от выбытия основных средств.

3.1.1. Доходы от реализации

Структура выручки за 2021-2022 гг. имеет следующий вид:

№ п/п	Наименование	Сумма за 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма за 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	Услуги по организации перевозок грузов	938 032	1 129 043
	Итого:	**938 032**	**1 129 043**

3.1.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов за 2021-2022 гг.

№ п/п	Наименование	Сумма за 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма за 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	Курсовые разницы	10 207	35 600
2	Покупка/продажа валюты	13 471	0
3	Прочие доходы	2 191	1 104
4	Реализация прочего имущества	0	375
5	Прочие доходы (пени, штрафы)	304	80
	Итого	**26 173**	**37 159**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 37 159 тыс. руб.

3.2. Расходы

Общество подразделяет расходы на прямые и косвенные.

Прямые - расходы, связанные с обычным видом деятельности, к ним относятся материальные затраты, связанные с оказанием услуг и прочие расходы.

3.2.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, учитываемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Структура расходов по обычным видам деятельности ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» за 2021-2022 гг.

№ п/п	Наименование	Сумма за 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма за 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	Амортизация	(1 103)	(4 503)
2	Оплата труда	(55 178)	(77 693)
3	Страховые взносы	(9 826)	(13 656)
4	Расходы субагентов	(808 871)	(943 106)
5	Гарантия таможенного брокера	(416)	(1 296)
6	Расходы на содержание автомобилей	(1 972)	(1 672)

7	Информационные расходы	(4 436)	(5 461)
8	Командировочные расходы	(754)	(2 082)
9	Консультационные услуги	(1 231)	(1 191)
10	Лизинг	(3 054)	(541)
11	Аренда офиса	(4 109)	(3 912)
12	Маркетинговые услуги	(1 046)	(0)
13	Почтовые и курьерские расходы	(98)	(164)
14	Представительские расходы	(5)	(0)
15	Расходы будущих периодов	(1 027)	(1 002)
16	Расходы на ТЗ	(555)	(1 200)
17	Рекламные расходы	(211)	(1 226)
18	Страхование жизни сотрудников	(145)	(117)
19	Транспортный налог	(30)	(28)
20	Хозяйственные расходы	(1 905)	(829)
21	Услуги связи	(521)	(543)
22	МБП и Хозяйственные товары	(1 140)	(2 391)
23	Прочие расходы	(2 546)	(359)
24	Юридические услуги	(112)	(1 020)
	Итого:	**(900 291)**	**(1 063 992)**

3.2.2. Прочие расходы

Структура прочих расходов ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» за 2021-2022 гг.

№ п/п	Наименование	Сумма за 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма за 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	Комиссии Банка	(4 227)	(4 768)
2	Курсовые разницы	(10 699)	(55 173)
4	Отчисления в оценочные резервы	(3 858)	(6 518)
5	Прочие расходы	(4 032)	(383)
6	Прочие расходы НЕ НУ	(13 626)	(3 073)
7	Покупка/продажа валюты	(13 508)	(267)
8	Штрафы	(9)	(392)

	Итого:	**(49 959)**	**(70 574)**

В составе показателей строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены следующие прочие расходы

Наименование показателя	**Код строки ОФР**	**Сумма за 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**Сумма за 31.12.2021 (тыс. руб.)**
Проценты по обязательству по аренде	2330	(490)	(0)

3.3. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль с подразделением на текущий и отложенный налог в пределах данных, отраженных непосредственно на счете 99. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения Общество определяет доходы и расходы по методу начисления.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 47 680 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 9 536 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 31 641 тыс. руб.

Согласно п.20 ПБУ 18/02, сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 6328,0 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль обязательств составила в 2022 году 1 688 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 9 536 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

3.4. Связанные стороны

Связанными сторонами с обществом в отчетном периоде являлись:

-- Генеральный директор, он же учредитель Общества (70%) – Золотарев Мирослав Игоревич, 16.03.71 года рождения, конечный бенефициарный владелец;

-- Учредитель Общества – Иванов Владимир Викторович (15%), 21.05.52 года рождения;

-- Учредитель общества – Субботин Игорь Рюрикович (15%), 12.04.62 года рождения.

-- ООО «ШИПХАБ РУС» ИНН 9701032039 (учредитель- Золотарев Мирослав Игоревич 40%). Сделки за 2022-2021г. с контрагентом не производились.

За 2021г. и 2022г. учредителям распределены и выплачены дивиденды:

Учредитель	Начислены и выплачены Дивиденды в 2022г.	Начислены и выплачены Дивиденды в 2021г.
Золотарев Мирослав Игоревич	26 901	6 210
Иванов Владимир Викторович	5 765	1 331
Субботин Игорь Рюрикович	5 765	1 331
итого	**38 431,0**	**8 872,0**

На момент подписания отчетности общество не располагает данными об объявленных дивидендах по итогам 2022 года.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу приведена в п. 2.23 настоящих пояснений

4. Непрерывность деятельности

По итогам 2022 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 23 791 тыс. рублей. Чистые активы Общества являются положительными за отчетный период и составляют:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Чистые активы	39 620	54 260	43 047

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО "КАРГО-ЭКСПРЕСС" предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что аудируемое лицо сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

5. Раскрытие рисков в хозяйственной деятельности

Кредитный риск

Обязательства по кредитам и займам:

Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценит финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Дебиторская задолженность:

Общество предоставляет коммерческий кредит (отсрочку платежа) своим покупателям. Основные факторы кредитного риска: задержки платежа от покупателя и невозврат задолженности покупателем. Для минимизации данного риска Общество осуществляет следующие мероприятия: периодическое проведение мониторинга дебиторской задолженности, с последующим недопущением возникновения просроченной задолженности.

Рыночный риск

Общество оценивает рыночный риск как не значительный. Структура рынка логистических услуг претерпевает значительные изменения в последнее время, рынок постоянно растет, увеличивается портфель покупателей. Для минимизации, рисков, Общество сосредоточено на расширении рынка сбыта по предоставлению услуг. Путем расширения привлечения новых клиентов, гибкой ценовой политики и большим спектром предоставляемых дополнительных услуг (услуги таможенного брокера, организация сборных перевозок грузов, поиски и просчет возможных вариантов перевозок международных грузов. и пр.)

Риск ликвидности

Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск

Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку Общество пользуется финансовыми инструментами, не имеющими рыночных котировок (займы).

Операционный риск

Общество оценивает риск как минимальный, поскольку Общество ведет свою деятельность давно, без глобальных финансовых и структурных изменений. Данный факт влияет на эффективность управления.

Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рыночных цен на работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т.д.

Риск непрерывности

Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается расширением спектра предоставляем услуг, также развитием новых перспективных направлений в части дополнительных услуг, для расширения уже как имеющего рынка сбыта своих услуг, так и привлечение новых покупателей.

Правовой риск

Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество намеренно не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов с третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Также для минимизации данного риска в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов, Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения.

Валютный риск

Общество оценивает валютный риск как возможный. Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Репутационный риск

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия, соблюдает сроки исполнения логистических услуг и выполняет свои обязательства перед заказчиками и кредиторами в полном объеме.

Риски, связанные с введением специальной военной операции

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками с 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор Золотарев М.И.
23 марта 2023 г.