

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД» ЗА 2022 ГОД.**

---

### **1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1197847216588, дата внесения записи 30 октября 2019 года.

Единственным учредителем Общества является ООО «АСНА» с долей в уставном капитале номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

С 15 октября 2019 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Генеральный директор Шишкин Александр Валериевич.

С 13 декабря 2021 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Фрейлих Марина Генриховна.

Главным бухгалтером Общества с 01 июня 2020 года является Ермилова Елена Юрьевна.

#### **1.1 Юридический адрес**

Юридический и фактический адрес Общества: 194021, Санкт-Петербург г, Шателена ул, дом 26, литер А, ЧАСТЬ ПОМ. 1-Н, ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ 277.

#### **1.2 Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является деятельность по складированию и хранению.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2022 г. составила 7 человек, на 31.12.2021 г. 8 человек.

#### **1.3 Организационная структура**

На 31.12.2022 г. в Обществе зарегистрировано обособленное подразделение 26.10.2020 г. по Ленинградской области, расположенное по адресу: 188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п/р Центральное отделение, д. 100, к. 5, лит. Е., КПП: 780201001, ИФНС России № 2 по Ленинградской области (Кировский и Всеволожский районы Ленинградской области).

### **2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2021 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата и Управление персоналом 3.1» (для расчета заработной платы и ведения кадрового учета).

## **2.1       Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности деятельности).

Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

За 2022 г. и 2021 г. Общество получило прибыль в размере 3 738 тыс. руб. и 5 863 тыс. руб.

## **2.2       План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется 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, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **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 расчетов в Обществе проводится раз в год перед составлением годового баланса.

## **2.4       Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.5       Учет основных средств**

В составе основных средств отражаются машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В случае приобретения группы одинаковых активов, цена каждого из которых составляет более 10 000 рублей без НДС, на баланс ставится каждый объект из этой группы как отдельное ОС.

В случае приобретения группы одинаковых активов цена каждого из которых составляет менее 10 000 рублей без НДС на баланс активы ставятся как одно Групповое ОС.

Групповой актив не подлежит инвентаризации и списывается автоматически по истечении срока полезного использования.

В случае, если актив передан в индивидуальное пользование (мобильное устройство, персональный компьютер и т.д.), данный актив вне зависимости от его цены принимается на баланс в качестве отдельного объекта ОС.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

После признания в бухгалтерском учете объекта основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

## **2.6 Учет права пользования активом**

Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды в момент заключения договора. Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, если по этим договорам передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение, кроме краткосрочной аренды (со сроком менее 12 месяцев). По такой аренде Общество признает арендные платежи в качестве операционного расхода линейным методом в течение срока аренды.

Актив в форме права пользования первоначально оценивается по первоначальной стоимости, а затем оценивается по первоначальной стоимости (за некоторыми исключениями) за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, скорректированных с учетом перерасчета обязательства по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение в соответствии с условиями договора, но не менее 5 лет.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Впоследствии обязательство по аренде корректируется с учетом начисленных процентов и арендных платежей, а также влияния модификации договоров аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, не учитываются при оценке обязательства по аренде и отражаются в составе прибыли или убытка.

## **2.7 Учет запасов**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары и материалы, принятые на ответственное хранение и по договорам комиссии, принимаются к учету на забалансовых счетах в ценах, указанных в накладных (актах приема-передачи) поставщика.

Учет отпуска запасов, за исключением товаров, в реализацию и иного выбытия ведется по методу средневзвешенной себестоимости ежемесячно.

Учет отпуска товаров ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

## **2.8        Учет доходов**

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от транспортно-логистических услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

## **2.9        Учет расходов**

Расходы делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с производственным процессом оказания услуг по основному виду деятельности, управленческие расходы.

В составе расходов, связанными с производственным процессом оказания услуг учитываются:

- расходы на аренду склада;
- расходы на транспортную логистику;
- расходы на оплату труда складских работников;
- отчисления на социальные нужды складских работников;
- амортизация основных средств, находящихся на складе;
- прочие расходы.

В составе управленческих расходов учитываются:

- расходы на аренду за помещение общехозяйственного назначения (офис);
- услуги по охране;
- услуги интернета,
- услуги связи;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- информационные, консультационные, аудиторские услуги;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым на административных объектах;
- техобслуживание и ремонт техники, предназначенной для эксплуатации управленческими кадрами и т.д.;
- расходы на страхование имущества и личное страхование;
- расходы на программное обеспечение;
- расходы на оплату труда бухгалтеров, юристов, кадровиков и прочего административно-управленческого персонала;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и коммерческим расходам.

#### **2.10      Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

#### **2.11      Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

В бухгалтерском учете отражается резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному на конец каждого месяца.

#### **2.12      Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий на оказание услуг связи, телевизионное вещание и радиовещание;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на сертификацию продукции;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору, или равномерно в течение срока предполагаемого использования данного актива.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока погашения на отчетную дату.

### **2.13 Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются обособленно.

## **3 ДАННЫЕ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ**

### **3.1 Бухгалтерский баланс**

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности, Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество приняло решение произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года с отнесением на нераспределенную прибыль. Так как по корректируемым объектам имеется временная разница в налоговом учете, корректировке подлежит показатель отложенное налоговое обязательство.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности, Общество применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество приняло решение по каждому договору аренды единовременно признать на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с распределением причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения на долгосрочные и краткосрочные.

Изменения показателей представлены в таблице:

(тыс.руб.)			
Наименование показателя строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Основные средства	5 550	55	5 605
Активы в форме права пользования	-	74 461	74 461
Итого по разделу I	16 458	74 516	90 974
<b>БАЛАНС</b>	<b>21 662</b>	<b>74 516</b>	<b>96 178</b>
Нераспределенная прибыль	(15 066)	44	(15 022)
Итого по разделу III	(15 056)	44	(15 012)
Отложенные налоговые обязательства	465	11	476
Прочие долгосрочные обязательства	-	62 217	62 217
Итого по разделу IV	465	62 228	62 693
Кредиторская задолженность	29 804	12 244	42 048
Итого по разделу V	36 253	12 244	48 497
<b>БАЛАНС</b>	<b>21 662</b>	<b>74 516</b>	<b>96 178</b>

#### 4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло
Машины и оборудование	4 906	21	-
Транспортные средства		2 842	-
Хозяйственный инвентарь	1 453	-	-
Сооружения	1 258	-	-
<b>Итого</b>	<b>7 617</b>	<b>2 863</b>	<b>-</b>

  

(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло
Машины и оборудование	4 878	28	-
Хозяйственный инвентарь	1 453	-	-
Сооружения	1 258	-	-
			992
<b>Итого</b>	<b>7 589</b>	<b>28</b>	<b>-</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 и 2020 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	2 835		
Машины и оборудование	2 646	1 527	450
Хозяйственный инвентарь	477	286	96
Сооружения	339	199	58
<b>Итого</b>	<b>6 297</b>	<b>2 012</b>	<b>604</b>

## 5 АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Движение активов в форме права пользования представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<b>Аренда помещений</b>
<b>Стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>74 461</b>
Модификации имеющихся арендных договоров	3 574
<b>Стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>78 035</b>

Сумма накопленной амортизации по активам в форме права пользования представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<b>Аренда помещений</b>
<b>Амортизация на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>-</b>
Начисленная амортизация	15 457
<b>Амортизация на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>15 457</b>

## 6 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г, на 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Неисключительные права	2 250	3 042	1 817
Обеспечительные платежи по аренде	3 105	2 816	2 816
<b>Итого</b>	<b>5 355</b>	<b>5 858</b>	<b>4 633</b>

## 7 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

	2022 год	2021 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>4 684</b>	<b>7 331</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(946)</b>	<b>(1 468)</b>
в том числе		
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(937)	(1 466)
Постоянные налоговые расходы	(9)	(2)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>125</b>	<b>647</b>
Изменение отложенных налоговых активов:	(14 860)	817
в том числе:		
по арендным обязательствам	15 701	-
по налоговому убытку текущего года	(821)	821
по резервам на неиспользованные отпуска	(20)	(4)
Изменение отложенных налоговых обязательств:	14 985	(170)
в том числе:		
по основным средствам	12 350	(170)
по процентам по обязательствам	2 635	-
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(821)</b>	<b>(821)</b>



## 8 ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены в виде ТМЦ для обслуживания склада и составляют 39 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года запасы представлены в виде запасов спецодежды в сумме 25 тыс. руб. На 31 декабря 2021 года запасы отсутствуют.

## 9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Авансы выданные	4 059	2 639	4 305
Задолженность по налогам и сборам	391	36	-
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	90	178	55
Покупатели и заказчики	-	331	1 125
<b>Итого</b>	<b>4 540</b>	<b>3 184</b>	<b>5 485</b>

## 10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства представлены остатком на расчетном счете в банке и на 31 декабря 2022 г. составили 623 тыс. руб., на 31 декабря 2021 и 2020 года 1 702 тыс. руб. и 351 тыс. руб. соответственно.

## 11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022 и 2021 года представлены неисключительными правами на ПО со сроком использования менее 12 месяцев от отчетной даты в сумме 31 тыс. руб. и 318 тыс. руб. соответственно. На 31 декабря 2020 года показатель отсутствует.

## 12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.  
Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены в виде процентов по займам, полученными по договорам с ООО «АСНА» под 11% годовых. Задолженность по процентам в рамках договоров займа составляет 6 111 тыс. руб. Задолженность по договорам займа по состоянию на 31 декабря 2021 г. полностью погашена.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены займами, а также процентами по ним, полученными по договорам с ООО «АСНА» под 11% годовых следующим образом:

Номер договора	Срок погашения	Задолженнос ть по займу	Задолженность по процентам	(тыс. руб.) Итого задолженность
Договор займа №307/3/АСНА-2020 от 25.05.2020	25.05.2021	15 000	915	15 915
Договор займа №241/3/АСНА-2020 от 14.04.2020	14.04.2021	10 000	785	10 785
Договор займа №1504/3/АСНА- 2019 от 07.11.2019	31.12.2021	5 000	624	5 624
Договор займа №34/3/АСНА-2020 от 31.01.2020	31.12.2021	5 000	497	5 497
Договор займа №636/3/АСНА-2020 от 09.10.2020	09.10.2021	5 000	108	5 108
<b>Итого</b>		<b>40 000</b>	<b>2 929</b>	<b>42 929</b>

### 13 АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение арендных обязательств за 2022 г. представлено следующим образом:

	Аренда помещений
<b>Обязательство на 31 декабря 2021 г.</b>	74 461
Проценты по арендным обязательствам	6 685
Платежи по аренде	(19 392)
Модификации имеющихся договоров	3 574
<b>Обязательство на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>65 328</b>

Общество арендует складское и офисное помещение. Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в качестве основы для расчета ставки дисконтирования, используемой при определении суммы обязательств по аренде, и за 2022 год составила 9,88%. Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активами для договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев. Арендные расходы по договорам аренды оборудования в 2022 г. и в 2021 г. составили 826 тыс. руб. и 1 417 тыс. руб. соответственно. Расходы по аренде по переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, составили 2 558 тыс. руб., в 2021 году 1 966 тыс. руб.

### 14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

#### 14.1 ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. представлена задолженностью по арендным обязательствам в сумме 51 409 тыс. руб. и 62 217 тыс. руб. соответственно.

## 14.2 КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Авансы полученные	24 902	21 325	-
Задолженность по арендным обязательствам	13 919	12 244	-
Задолженность по налогам и сборам	1 386	4 327	191
Поставщики и подрядчики	867	4 152	4 552
<b>Итого</b>	<b>41 074</b>	<b>42 048</b>	<b>4 743</b>

## 15 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены резервом на неиспользованные отпуска на 31 декабря 2022 и составляют 236 тыс. руб., на 31 декабря 2021 в сумме 316 тыс. руб. соответственно.

## 16 ВЫРУЧКА

Доходы по обычным видам деятельности представлены транспортно-логистическими услугами за 2022 г в сумме 57 705 тыс. руб., за 2021 г. в сумме 53 333 тыс. руб. соответственно.

## 17 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2022 год и 2021 гг. представлены следующим образом:

	2022 год	2021 год
Амортизация ППА	15 457	-
Расходы на транспортную логистику	8 970	5 040
Расходы на оплату труда	6 769	7 087
Коммунальные расходы	2 558	1 966
Расходы на охрану	2 031	1 208
Расходы на социальное страхование	2 024	2 091
Расходные материалы	1 701	1 377
Амортизация ОС	1 451	1 463
Расходы на аутсорс	1 107	257
Расходы по аренде оборудования	826	1 417
Расходы на складскую логистику	-	18 469
Прочие расходы	3 300	2 366
<b>Итого</b>	<b>46 194</b>	<b>42 741</b>

## 18 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 отсутствуют, за 2021 гг. представлены в виде восстановленного резерва по оценочным обязательствам в счет предстоящих платежей в размере 2 тыс. руб.

## 19 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 гг. представлены следующим образом:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Услуги банка	104	74
Расходы на мероприятия	21	2
Офисные расходы	12	3
Прочие расходы	5	1
<b>Итого</b>	<b>142</b>	<b>80</b>

## 20 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются участники Общества, другие компании, входящие в Группу компаний «АСНА» (далее - «Группа»), и Генеральный Директор. Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

Наименование/ФИО связанной стороны	Характер отношений
ООО «АСНА»	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АСНА ЛОГИСТИКА»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АСНА ЛОГИСТИКА ЮГ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АСНА ПРОДАКТ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АРИАДНА»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АльфаВан»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «АСНА-ЛИЗИНГ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
ООО «Поларт-ФАРМ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»
Шишкина Лариса Вениаминовна	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»;
Шишкин Александр Валериевич	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»;
Фрейлих Марина Генриховна	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
ООО «РосБел-Асна»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»;
ООО «АСНА АЗИЯ ВОСТОК»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»;

## Операции со связанными сторонами

### 16.1 Приобретение товаров и услуг

Наименование связанной стороны	Характер отношений	(тыс. руб.)	
		2022 г.	2021 г.
ООО «АСНА»	Учредитель	466	-
ООО «АСНА-ЛИЗИНГ»	Компания, входящая в Группу компаний «АСНА»	835	1 417
<b>Итого</b>		<b>870</b>	<b>1 417</b>

### 16.2 Реализация товаров, работ и услуг

Наименование связанной стороны	Характер отношений	(тыс. руб.)	
		2022 г.	2021 г.
ООО «АСНА»	Учредитель	57 423	52 946
<b>Итого</b>		<b>57 423</b>	<b>52 946</b>

### 16.3 Денежные потоки со связанными сторонами

	2022 г.	(тыс. руб.) 2021 г.
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
От продажи товаров, работ и услуг и поступления денежных средств от агентов	61 000	75 209
На оплату товаров, работ, услуг	(3 851)	(1 116)
На оплату процентов по долговым обязательствам	(6 111)	-
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
На оплату внеоборотных активов	(29)	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
По погашению займов	-	(40 000)

### 16.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 г. представлена в таблице:

	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ООО «АСНА-Лизинг»	373	734
ООО «АСНА»	-	875
ООО «Асна-продакт»	-	251
<b>Итого</b>	<b>373</b>	<b>1 860</b>

### 16.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. по расчетам с ООО «АСНА» составляет 24 902 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляет 24 793 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 3 468 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами по предоставленным займам раскрыты в п.10 пояснений.

По мнению руководства Общества, к основному управленческому персоналу Общества согласно определению ПБУ 11/2008 относятся Генеральный директор.

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу за 2022 г. в совокупности составил 38 тыс. руб., за 2021 г. - 32 тыс. руб., включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

## **21 АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО**

По состоянию на 31.12.2022 г. оборудование в рамках договора лизинга № 0015-20 от 30.06.2020г. было выкуплено. Стоимость оборудования по данному договору в 2021 году составляло 2 833 тыс. руб.

## **22 БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ**

Конечным бенефициарным собственником Общества является Шишкина Лариса Вениаминовна.

## **23 ТОВАР НА ОТВЕТСТВЕННОМ ХРАНЕНИИ**

Стоимость товара на ответственном хранении Общества на 31.12.2021 г. составила 74 776 тыс. руб., 31.12.2021 г. составила 104 994 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составила 26 819 тыс. руб.

## **24 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые требовали бы специальных пояснений в данной отчетности.

## **25 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность)

\_\_\_\_\_  
Фрейлих М. Г.  
(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
30.03.2023 г.  
(дата)