

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

			Изменения за период	
--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	8 249	(533)	-	-	-	(1 422)	-	-	-	6 607	(1 955)
	5210	за 2021г.	1 180	(1 108)	367	(493)	264	(71)	-	-	-	1 055	(915)
в том числе:													
ППА по договору аренды №22/21 от 31.10.2021 года	5201	за 2022г.	7 258	-	-	-	-	(1 269)	-	-	-	5 616	(1 269)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	991	(533)	-	-	-	(153)	-	-	-	991	(686)
	5212	за 2021г.	1 180	(1 108)	367	(493)	264	(71)	-	-	-	1 055	(915)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	441	(74)	(367)	-
в том числе:							
Ноутбук HP proBook 650	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	74	-	(74)	-
Ноутбук HP ProBook 650 G8 250G2EA	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	65	65	-	-

Оперативная память Samsung DDR4 8Gb SO-Dimm M471A1K43EB1-CWE	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	3	3	-	-
Твердотельный накопитель SSD Samsung 860 EVO 500Gb V-N6E500BW	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	5	5	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 (M1,2020) серебристый (SFVFG9063Q05R))	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	153	-	(153)	-
Компьютер настольный HP ProDesk 600 G6 Mini 1D2F7EA	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	141	-	(141)	-

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	-	-

с.6

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Подкопаев Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

c.8

c.8

c.8

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2021г.	-	-	-	1 449	(1 449)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	53 896	(53 896)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	63 460	(63 460)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____

(подпись)

**Подкопаев Виктор
Иванович**

(расшифровка подписи)

30 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	260 978	-	182 098	-	(255 026)	-	-	-	-	-	188 050	-
	5530	за 2021г.	278 807	-	252 182	-	(270 011)	-	-	-	-	-	260 978	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	207 589	-	-	-	(207 589)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	241 654	-	207 251	-	(241 317)	-	-	-	-	-	207 589	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	28 851	-	181 418	-	(28 781)	-	-	-	-	-	181 489	-
	5532	за 2021г.	27 123	-	28 851	-	(27 123)	-	-	-	-	-	28 851	-
Прочая	5513	за 2022г.	24 538	-	678	-	(18 656)	-	-	-	-	-	6 561	-
	5533	за 2021г.	10 029	-	16 080	-	(1 571)	-	-	-	-	-	24 538	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	260 978	-	182 098	-	(255 026)	-	-	X	-	-	188 050	-
	5520	за 2021г.	278 807	-	252 182	-	(270 011)	-	-	X	-	-	260 978	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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.	6 068	-	-	(2 472)	-	-	-	-	3 596
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	6 068	-	-	(2 472)	-	-	-	-	3 596
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	308 740	176 702	-	(303 256)	-	-	-	-	182 186
	5580	за 2021г.	384 765	296 510	-	(374 911)	-	-	-	-	306 364
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	295 342	137 507	-	(295 284)	-	-	-	-	137 565
	5581	за 2021г.	334 105	295 213	-	(333 976)	-	-	-	-	295 342
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 808	39 165	-	(1 808)	-	-	-	-	39 165
	5582	за 2021г.	35 798	1 297	-	(35 287)	-	-	-	-	1 808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 214	30	-	(5 764)	-	-	-	-	3 480
	5583	за 2021г.	14 862	-	-	(5 648)	-	-	-	-	9 214
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 188	-	-	(200)	-	-	-	-	988
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	314 808	176 702	-	(305 728)	-	X	-	-	185 782
	5570	за 2021г.	384 765	296 510	-	(374 911)	-	X	-	-	306 364

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 _____

(подпись) (расшифровка подписи)

**Подкопаев Виктор
Иванович**

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	545	565
Расходы на оплату труда	5620	37 403	42 675
Отчисления на социальные нужды	5630	10 070	11 372
Амортизация	5640	1 422	71
Прочие затраты	5650	4 456	10 095
Итого по элементам	5660	53 896	64 778
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 450 949	2 759 393
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	1 504 845	2 824 171

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

Руководитель _____
(подпись)

**Подкопаев Виктор
Иванович**

(расшифровка подписи)

30 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	1 825	2 970	(2 608)	(6)	2 182

Руководитель _____
(подпись)

**Подкопаев Виктор
Иванович**

(расшифровка подписи)

30 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 _____
(подпись)

**Подкопаев Виктор
Иванович**

(расшифровка подписи)

30 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 _____ **Подкопаев Виктор Иванович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Сведения об организации.

ООО «РИК Логистик» - коммерческая организация в частной собственности.

Юридический адрес Общества: 195196, г. Санкт-Петербург, Таллинская ул., д.7, лит.А, пом.7Н; комната 7.

Основным видом деятельности оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 25 человек.

Единственным участником Общества является Генеральный директор Подкопаев Виктор Иванович.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Подкопаев Виктор Иванович

Уставный капитал 200 000 руб., оплачен полностью.

Лицензий у Общества нет.

Вознаграждение управляющему персоналу за 2022 год составило 7 125 тыс.руб.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.

2. Информация об учетной политике

Общие положения:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом от 29.12.2021 г., с учетом приказа от 29.12.2021г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2022 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2022 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2022 год.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;

- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

3. Основные средства

Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что сумма вышеназванных затрат превышает 70 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;

порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом

4. Учет аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Общество в качестве арендатора применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды и принимает к учету право пользования активом в составе внеоборотных активов по договору аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Нематериальные активы (НМА)

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка нематериальных активов не производится.

6. Запасы

Учет запасов (материалов, товаров) ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Проверка на обесценение производится при проведении инвентаризации по представлению председателем инвентаризационной комиссии.

7. Прочие объекты учета

Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается точным расчетом методом обязательств.

В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета.

К доходам от обычных видов деятельности выручка от реализации покупных товаров

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Бухгалтерский учет затрат по основному виду (видам) деятельности ведется с использованием статьи коммерческие затраты, которые непосредственно связаны с продажей продукции (собираются по дебету счета 44 «Расходы на продажу»).

Коммерческие расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования)

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

8. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Объекты недвижимости и автомобили на балансе Общества отсутствуют.

Товар учитывается на счёте 41 по стоимости приобретения (включается цена товара, расходы по доставке, таможенные платежи) без НДС и списывается в момент реализации в оценке ФИФО.

В связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 Общество изменило элементы амортизации, а также внесло изменения в учет и/или методику учета отдельных активов:

Влияние корректировок в связи с переходом на вышеуказанные ФСБУ в бухгалтерском балансе отражено следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	---------------------------

На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	140	7 576	7 716
Отложенные налоговые активы	1180	365	1 832	2 197
Итого по разделу I	1100	505	9 408	9 913
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	162	1 832	1 994
Итого по разделу II	1200	440 442	1 832	442 274
БАЛАНС	1600	440 947	11 240	452 187
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	132 558	255	132 813
Итого по разделу III	1300	132 758	255	133 013
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 896	1 896
Прочие обязательства	1450	-	9 089	9 089
Итого по разделу IV	1400	-	10 985	10 985
БАЛАНС	1700	440 947	11 240	452 187

Общество в качестве арендатора принимает право пользования активом в составе внеоборотных активов по договору аренды №22/21 от 31.10.2021г

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости – 4 347тыс.руб, а стоимость обязательства по аренде равно приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей – 3 596тыс.руб, дисконтированных по ставке 10%, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях и отражено в составе долгосрочных обязательств

В отчетном периоде Общество не создавало резервы на обесценение запасов, так как нет запасов, отвечающих критериям обесценения

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила 188 050 тыс. руб., из них авансы поставщикам – 181 489 тыс. руб. Сумма авансов поставщикам в размере 181 489 т.р. – является авансами на приобретение запасов. Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 0 руб. в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила 185 782 тыс. руб., в т.ч. по поставщикам – 137 565 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на отпуска сотрудникам по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 182 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил (- 2 688) тыс.руб. в связи с убытком.

Расшифровка Отложенных налоговых обязательств:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Доходы будущих периодов	14 350
Кредиторская задолженность	190
Основные средства	913
Итого	15 453

Расшифровка Отложенных налоговых активов:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Оценочные резервы и обязательства	436
Расходы будущих периодов	10 293

Убытки	6 606
Арендные обязательства	1 107
Итого	18 442

9. Доходы и расходы организации.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электронными компонентами и оборудованием. Общество является участником ВЭД.

Выручка за 2022 год составила

1 605 512 тыс. руб. (без НДС) - продажа электронных компонентов и оборудования

Прочие доходы за 2022 год составили 276 219 тыс. руб. и сформированы в основном за счёт:

- курсовые разницы – 192 900 тыс. руб.
- доходы от покупки валюты и отклонения курса продажи валюты – 82 065 тыс. руб.

Расходы организации за 2022 год составили – 1 504 845 тыс. руб.

Сравнительная таблица по статьям затрат (тыс. руб.):

Статьи затрат	Г о д а		
	2022	2021	2020
Зарплата	37 124	40 096	38 077
Налоги с ФОТ и страховые взносы	9 986	10 720	11 048
Сертификация	1 156	1 338	369
Транспортные расходы	227	1 658	1 658
Аренда	1 887	2 067	2 114
Резерв на оплату отпусков	363	3 231	3 012
Прочие	3 153	5668	5 182
Итого:	1 504 845	2 824 171	2 813 759
Себестоимость покупных товаров	1 450 949	2 759 393	2 752 299

Прочие расходы за 2022 год составили 391 127тыс. руб. и сформированы в основном за счёт:

- курсовые разницы – 286 432 тыс. руб.,
- расходы от операций по покупке валюты – 94 127 тыс. руб.
- услуги банка – 8 605 тыс. руб.

10. Прибыль организации.

Таблица доходов и расходов по налоговому учёту (декларация по налогу на прибыль), тыс. руб.:

Статьи затрат	Г о д а		
	2022	2021	2020
Доходы от реализации	1 605 512	2 927 490	2 915 990
Внереализационные доходы	132 252	95 881	97 050
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	-1 504 657	-2 824 270	-2 813 414
Внереализационные расходы	-266 139	-80 145	-164 189
Налоговая база	-33 032	119 070	35 437
Налог на прибыль		23 814	7 087
Прибыль после налогообложения		95 256	28 350

Таблица доходов и расходов по бухгалтерскому учёту (отчёт о прибылях и убытках), тыс. руб.

Статьи затрат	Г о д а		
	2022	2021	2020
Доходы от реализации	1 605 512	2 927 477	2 915 990
Себестоимость проданных товаров	-1 450 949	-2 760 841	-2 753 539
Коммерческие расходы	-56 896	-63 330	-60 220
Проценты к уплате/к получению	40	8 774	359
Прочие доходы	276 219	87 107	96 737
Прочие расходы	-391 127	-81 088	-165 618
Прибыль до налогообложения	-14 201	118 099	33 709
Текущий налог на прибыль	2 688	-23 788	-7025
Прибыль после налогообложения	-11 513	94 311	26 684

По итогам 2022 год Обществом получен убыток в размере 11 513 тыс.руб. Данный убыток сформировался в связи с сильным снижением курса иностранных валют относительно курса рубля. На сегодняшний день, Общество ведет работу по предотвращению убытков от курсовых разниц, а именно, работа дебиторской и кредиторской задолженностью поставщиков с целью недопущения получения убытков от изменения курса валют. Данная ситуация оценивается как временная, в последующие периоды ожидается прибыль.

11. Налоги

В 2022 году Общество выплачивало все налоги и взносы в полном объеме и в сроки, установленные законодательством.

Налоги	Начислено к уплате за 2022 год, тыс.руб.	Уплачено в 2022 году, тыс. руб.
НДС	40 110	39 022
Налог на прибыль		4 651
Страховые взносы	9 986	9 986

12. Аффилированные лица Общества.

Лицом способным контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «РИК Логистик» является генеральный директор Подкопаев Виктор Иванович.

Хозяйственных сделок с аффилированными лицами не осуществлялось.

Дивиденды в 2022 году не начислялись и не выплачивались. Каких-либо выплат единоличному исполнительному органу (генеральному директору) не предусмотренных трудовым договором не производилось.

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

Гарантийных обязательств Общество в 2022 году не выдавало и не получало.

14. События после отчетной даты.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

Генеральный директор

В.И. Подкопаев

Главный бухгалтер
27.03.2023 г.

С.В. Егорова