

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЛОГИСТИК БЕЛОГОРЬЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(текстовая часть)**

Общие сведения

Общество с Ограниченной Ответственностью (ООО) «Логистик Белогорья»
Адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Константина Заслонова, дом 173,
офис 1

Краткое наименование организации (ООО) «ЛОГИСТИК БЕЛОГОРЬЯ»

ИНН 3123426637/КПП 312301001

Бухгалтерская отчетность ООО «Логистик Белогорья» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Уставный капитал организации: 1000000 (Один миллион) рублей (оплачено 100%).

В 2022 году изменение размера Уставного капитала не происходило.

Так на 31.12.2022 года участниками общества являются:

- *Лушников Виталий Николаевич*: 50 % доля в уставном капитале,
- *Лушникова Елизавета Витальевна*: 50 % доля в уставном капитале.

Основной вид фактически осуществляемой деятельности (наименование и ОКВЭД):
ОКВЭД 49.41 – *Деятельность автомобильного грузового транспорта.*

Единоличным исполнительным органом является директор *Черкашин Павел Юрьевич*.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 года составила 271 человек.

Основные положения учетной политики общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Логистик Белогорья», разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №1 от 31.12.2020 года директором Черкашиным П.Ю.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С и рабочего Плана счетов, встроеного в программу.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, а также образцы нетиповых документов добавляются к учетной политике по мере их возникновения и утверждаются отдельным приказом руководителя.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией и/или утверждены отдельным приказом.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых автоматически формируется из 1С.

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость больше 100 000,00 рублей.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: ФСБУ 6/2020.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

Основание: пункты 3, 25 ПБУ 5/01, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг.

Основание: пункты 5, 9 ПБУ 10/99, пункт 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н

Расходы, относимые на себестоимость, формируют финансовый результат в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в пункте 9 настоящей Учетной политики, признаются прочими расходами.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений не проводится.

Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.

Основание: пункты 1 и 2 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.

Изменения в учетной политике

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 произвелась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора, было произведено единовременное признание в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 по всем действующим договорам аренды на 31.12.2021г. в межотчетный период права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году, не пересчитывались.

Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств 1 242 131 тыс. руб.

Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса состоит из остатков приобретенных материалов и товаров на складе составляет 64 391 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

На конец 2021 года образовалась дебиторская задолженность в сумме 252 079 тыс. руб. Наибольшую долю в дебиторской задолженности составляют расчеты со следующими дебиторами Общества:

| Наименование дебитора | Сумма задолженности, тыс. руб. | Вид деятельности |
|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| ООО «БЕЛГРАНКОРМ» | 18 283 | Реализация транспортных услуг |
| ООО «ТД ЧЕРКИЗОВО» | 43 958 | Реализация транспортных услуг |
| ООО ТК «РЕСУРС-ЮГ» | 30 862 | Реализация транспортных услуг |
| ООО «МОНОПОЛИЯ.ОНЛАЙН» | 9 168 | Реализация транспортных услуг |
| ООО «ХОХЛАНД РУССЛАНД» | 8 664 | Реализация транспортных услуг |
| ООО «РН-КАРТ» | 16 539 | Приобретение ГСМ |
| ООО «ТЕХНО ТРЕЙД» | 4 210 | Приобретение ОС |
| ООО «ТК «Спутник» | 12 068 | Продажа ОС |

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По данной статье баланса отражены:

- денежные средства на расчетных счетах Общества в размере 3 294 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса) составляют 20 361 тыс. руб.

По данной статье баланса отражены расходы будущих периодов и прочие не товарные расчеты.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 185 463 тыс. руб., в том числе наиболее существенная кредиторская задолженность составляет:

| Наименование поставщика | Сумма задолженности, тыс. руб. | Вид оказанных работ/услуг |
|--|--------------------------------|---|
| ООО «ОРИОН ТРАНС» | 2 538 | Оказание транспортных услуг |
| ООО «РЕФ ТРЕЙД» | 1 308 | Оказание транспортных услуг |
| ИП Колесниченко А.Ю. | 857 | Оказание транспортных услуг |
| ООО «ТРАНС ЛОГИСТИК» | 619 | Оказание транспортных услуг |
| Акционерное общество «Страховое общество газовой промышленности» | 9 085 | Страхование имущества, ответственности |
| ООО «РТИТС» | 2 227 | Возмещение ущерба за проезд по федеральным трассам грузовым автотранспортом |

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные заемные средства составляют 391 644 тыс. руб., которые состоят из займов от учредителя Лушников В.Н. по договорам займа.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные заемные средства составляют 274 000 тыс. руб., из них 234 000 тыс. руб. по договорам займа от учредителя Лушниковой Е.В. и 40 000 тыс. руб. по договору кредита от АО «АЛЬФА-БАНК».

Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

| № п.п. | Наименование показателя | Сумма выручки, тыс. руб. | Процент к общему объему выручки, % | Сумма выручки, тыс. руб. | Процент к общему объему выручки, % |
|--------|--|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | за 2022 г. | за 2022 г. | за 2021 г. | за 2021 г. |
| 1. | Выручка от реализации транспортных услуг (наёмный транспорт) | 174 576 | 13,46 | 245 964 | 25,26 |
| 2. | Выручка от реализации транспортных услуг (собственный транспорт) | 1 100 529 | 84,88 | 716 013 | 73,53 |
| 3. | Выручка от реализации услуг автостоянки | 129 | 0,01 | 135 | 0,01 |
| 4. | Выручка от реализации услуг дозаморозки груза | 0 | 0 | 7 505 | 0,77 |
| 5. | Выручка от реализации услуг по ремонту транспортных средств | 4 715 | 0,36 | 2 039 | 0,21 |
| 6. | Выручка от реализации услуг субаренды/аренды | 4 071 | 0,31 | 2 168 | 0,22 |
| 7. | Выручка от реализации ГСМ | 12 623 | 0,98 | | |
| | Итого выручка: | 1 296 643 | 100 | 973 824 | 100 |

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг включает в себя:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|------------------|----------------|
| | за 2022 год | за 2021 год |
| Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг | 1 071 470 | 798 417 |
| ИТОГО (строка 2120 отчета о финансовых результатах) | 1 071 470 | 798 417 |

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы включают в себя:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| | за 2022 год | за 2021 год |
| Затраты на оплату труда сотрудников | 32 938 | 31 612 |
| Страховые взносы | 5 861 | 5 412 |
| ГСМ | 1 097 | 895 |
| Амортизация | 7 731 | 5 538 |
| Аренда | 1 802 | 627 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Лизинг | 150 | 5 019 |
| Обслуживание транспорта (зап.части, рем.работы) | 1 773 | 1 334 |
| Офисное обслуживание (ПО, ПК, малоц.имущество, связь) | 11 090 | 3 467 |
| Прочие затраты | 4 651 | 5 231 |
| ИТОГО (строка 2220 отчета о финансовых результатах) | 67 093 | 59 135 |

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|-------------|
| | за 2022 год | за 2021 год |
| Получены проценты по договору займа | 4 732 | 662 |
| ИТОГО (строка 2320 отчета о финансовых результатах) | 4 732 | 662 |

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|----------------|
| | за 2022 год | за 2021 год |
| Реализация основных средств | 11 203 | 100 227 |
| Реализация прочего имущества | 922 | 1 014 |
| Возмещение убытков к получению/уплате | 16 387 | 4 142 |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 12 094 | 17 688 |
| Безвозмездное получение имущества | 0 | 17 508 |
| Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации | 454 | 0 |
| Штрафы, пени | 5 123 | |
| Прибыль прошлых лет | 23 | |
| Прочие внереализационные доходы | 24 415 | 33 179 |
| ИТОГО (строка 2340 отчета о финансовых результатах) | 70 621 | 173 758 |

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|-------------|
| | за 2022 год | за 2021 год |
| Расходы по уплате процентов по кредитным договорам | 63 937 | 102 |
| Итого (строка 2330 отчета о финансовых результатах) | 63 937 | 102 |

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|------------------|------------|
| | за 2022 год | за 2021год |
| Реализация основных средств | 9 820 | 78 239 |
| Реализация прочего имущества | 922 | 927 |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 401 | 259 |
| Расходы на услуги банков | 286 | 319 |
| Штрафы, пени | 2 860 | 389 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Убыток прошлых лет | 364 | 0 |
| Возмещение убытков к уплате | 31 | 0 |
| Налоги и сборы | 325 | 0 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | 8 | 0 |
| Прочие внереализационные расходы | 32 684 | 36 321 |
| Итого (строка 2350 отчета о финансовых результатах) | 47 701 | 116 454 |

Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль отчетного периода составляет 96 829 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах.).

Непрерывность деятельности

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляют: 415 940 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2022 год получена чистая прибыль в размере 96 829 тыс. руб.

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности. Неблагоприятные внешнеполитические и внутриэкономические факторы, падение цены на нефть, резкое ослабление рубля, санкции оказали негативное влияние на экономику страны в целом и в частности на российский рынок мероприятий и коммерческой недвижимости.

Среди мер, планируемых и предпринимаемых Обществом для увеличения чистых активов, увеличению выручки от реализации и уменьшению затрат на приобретение товара, можно отметить следующее:

- Привлечение новых покупателей и оформление договоров по основному виду деятельности;
- Поиск новых поставщиков, реализующих по более низким ценам.
- Получение дополнительных займов для улучшения своей платежеспособности;
- Ведем переговоры с банком об увеличении лимита кредитных средств;
- Расширение рынка сбыта.
- Использование собственного автотранспорта.

Событие после отчетной даты

Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98)

Директор



Черкашин П.Ю.