АРГО

Общество с ограниченной ответственностью «АРГО» | ОГРН 1137746394466
670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, этаж 7, пом. 7
125167, Москва, Ленинградский пр-т, 44а, стр. 3, пом. 14
+7 495 134 25 35 | argo@argotrans.su

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «АРГО» за 2022 год

1.Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «АРГО».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «АРГО».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, улица Борсоева, 19б, этаж 7, помещение 7.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика – 7701997330.

1.4. Учредителями ООО «АРГО» являются физические лица, владеющие 100 % долей в Уставном капитале.

1.5. Исполнительный орган Общества - генеральный директор Губанов Евгений Викторович.

1.6. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г.,31.12.2021 г., 31.12.2020 г. составляет 11 тыс. рублей.

1.7. Основной вид деятельности Общества в 2022 г. - деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09).

1.8. Общество получило выручку с учетом НДС 20% в 2022 году в размере 127 540 тыс. рублей. (за 2021 г. – 111 930 тыс. рублей, за 2020 г. – 95 297тыс. рублей)

1.9. В 2022 году Общество получило прочие доходы в сумме 35 581 тыс. рублей (за 2021 г. – 7 062 тыс. рублей), в том числе:

- доходы в виде процентов к получению 35 432 тыс. рублей;
- прочие доходы 149 тыс. рублей.

В 2022 г. затраты Общества по текущей деятельности составили 83 980 тыс. руб. (за 2020 г. – 75 297 тыс. рублей), в том числе:

- Себестоимость продаж в размере 67 900 тыс. рублей;

По сравнению с 2021 г. себестоимость продаж (60 817 тыс. рублей) возросла на 11,65 %)

- Управленческие расходы в размере 16 080 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 г. управленческие расходы (14 480 тыс. руб.) сократились на 11,05 %.

Прочие расходы Общества в 2022 году составили 30 570 тыс. руб. (за 2021 г. – 1 552 тыс. рублей), в том числе:

- расходы на услуги банка в размере 190 тыс. рублей;
- резервы по сомнительным долгам в размере 4 739 тыс. рублей;
- расходы в виде процентов к уплате в размере 25 620 тыс. рублей;
- прочие расходы 21 тыс. рублей.

1.10. Численность работающих на конец отчетного периода 31.12.2022 г. составила 4 человека, как и по состоянию на 31.12.2021 г.

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011

г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2010 г включительно.

1.12. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

Общество располагает долгосрочными финансовыми вложениями на сумму 131 041 тыс. рублей, срок обращения которых превышает 12 месяцев, в виде доли 96 % в Уставном капитале юридического лица (строка 1170) и краткосрочными финансовыми вложениями в виде предоставленных займов на сумму 238 790 тыс. рублей, что отражено по строке 1240. (за 2021 г. – краткосрочные финансовые вложения составили 98 340 тыс. руб., за 2020 г. – 162 000 тыс. рублей,)

У Общества имеется обязательство по краткосрочным займам в размере 164 123 тыс. рублей. (строка 1510) (за 2021 г. – 240 763 тыс. руб., 2020 гг. подобные обязательства у Общества отсутствуют)

2.2. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (далее по тексту - МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости с учетом мест хранения. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных.

Общество на конец периода 31.12.2022 г. располагает запасами в размере 1 тыс. рублей. (за 2021 г. – 1 тыс. рублей, за 2020 г. – 2 тыс. рублей)

2.3. Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости свыше 100 тыс. рублей. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете стоимостью.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования помесячно.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечис-

ленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Общество располагает основными средствами на сумму 1 093 тыс. рублей, что отражено по строке 1150, и доходным вложениями на сумму 5 412 тыс. рублей, отраженных по строке 1160. (за 2021 г. Основные средства в сумме 341 тыс. рублей, доходные вложения –7 668 тыс. рублей, за 2020 г. основные средства – 487 тыс. рублей, доходные вложения – 7130 тыс. руб.)

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 г. скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31.12.2021 г. амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31.12.2021 г., ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31.12.2021 г. срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 31.12.2021 г., что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения» на 31.12.2021 г. и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 4144 тыс. руб. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога.

2.4. Нематериальные активы.

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п.3 ПБУ 14/2007. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Общество не располагает активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02 утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Налог на прибыль за 2022 г. – 6 345 тыс. рублей

Изменение отложенного налога на прибыль за 2022 г – 63 тыс. рублей

Условный расходы по налогу на прибыль – 6 283 тыс. рублей

По итогам 2022 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 21 032 тыс. рублей (за 2021 г. чистая прибыль Общества составила 18 970 тыс. рублей)

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей (заказчиков) и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и поставщиками с учетом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении 5 к бухгалтерской отчётности.

2.10. Доходы организации.

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.11. Расходы организации.

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета:

20 «Основное производство»

26 «Общехозяйственные расходы»

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (заработная плата, страховые взносы и т.п);

Материальные затраты;

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг;

Прочие прямые расходы;

Управленческие расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы» относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе, в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 в размере 1906 тыс. рублей (за 2021 г. – 4399 тыс. рублей, за 2020 г. – 7395 тыс. рублей). Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе, в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1260 в сумме 5 тыс. рублей (за 2021 г. – 23 тыс. рублей, за 2020 г. – 14 тыс. рублей).

2.12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

2.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

2.14. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

2.15. Оценочные обязательства и резервы.

По состоянию на 31.12.2022 г. создан резерв на оплату будущих отпусков сотрудников Общества в размере 395 тыс. рублей (за 2021 г. – 264 тыс. рублей, за 2020 г. – 305 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2022 г. сформирован резерв по сомнительным долгам Общества в размере 4 739 тыс. руб. (за 2021 г. – в размере 66 тыс. рублей, 2020 г. – резерв не формировался)

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		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	59	(59)	59	(59)
активы - всего	5110	за 2021г.	59	(59)	59	(59)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	59	(59)	59	(59)
	5111	за 2021г.	59	(59)	59	(59)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 929	(2 588)	1 040	(289)	3 867	(2 775)
	5210	за 2021г.	3 251	(2 764)	1 042	(295)	3 251	(3 049)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 346	(2 005)	1 040	(289)	3 386	(2 293)
	5211	за 2021г.	2 668	(2 181)	-	(295)	2 668	(2 476)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	583	(583)	-	-	481	(481)
	5212	за 2021г.	583	(583)	-	-	583	(583)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	11 344	(3 675)	-	(2 256)	11 344	(5 931)
	5230	за 2021г.	10 301	(3 172)	1 042	(4 509)	11 344	(7 680)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2022г.	11 344	(3 675)	-	(2 256)	11 344	(5 931)
	5231	за 2021г.	10 301	(3 172)	1 042	(4 509)	11 344	(7 680)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	5240	за 2022г.	1 040	(1 040)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	1 042	(1 042)	-
в том числе: Трансивер HP X132 10G SFP+LC ER	5241	за 2022г.	1 040	(1 040)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-
Сервер WIT VV (Supermicro SuperStorage 2U 6049P-1 x Intel Xeon Gold 5222)	5242	за 2022г.	-	-	-
	5252	за 2021г.	1 042	(1 042)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 579	5 579	5 180
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	48	-

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)		
			первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	131 041	-	-	131 041	-
	5311	за 2021г.	-	131 041	-	131 041	-
в том числе: Покупка доли	5302	за 2022г.	131 041	-	-	131 041	-
	5312	за 2021г.	-	131 041	-	131 041	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	98 340	447 772	307 322	238 790	-
	5315	за 2021г.	162 000	62 140	125 800	98 340	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	98 340	447 772	307 322	238 790	-
	5316	за 2021г.	162 000	62 140	125 800	98 340	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	229 381	447 772	307 322	369 831	-
	5310	за 2021г.	162 000	193 181	125 800	229 381	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
						выбыло		
			себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1	1	68 866	(68 866)	1	1
	5420	за 2021г.	2	2	61 636	(61 637)	1	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	1	966	(966)	1	1
	5421	за 2021г.	2	2	820	(821)	1	1
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	67 900	(67 900)	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	60 817	(60 817)	-	-

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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 990	(66)	32 775	(8 276)	(66)	2 569	45 058	(4 739)
	5530	за 2021г.	26 390	-	19 163	(27 563)	(522)	-	17 990	(66)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	13 149	-	22 067	(2 434)	-	-	32 782	-
	5531	за 2021г.	20 594	-	4 754	(12 199)	-	-	13 149	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 037	-	3 765	(55)	-	-	4 747	(4 739)
	5532	за 2021г.	184	-	981	(129)	(107)	-	1 037	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 805	(66)	6 943	(5 787)	(66)	2 569	7 529	-
	5533	за 2021г.	5 612	-	13 428	(15 235)	(415)	-	3 805	(66)
Итого	5500	за 2022г.	17 990	(66)	32 775	(8 276)	(66)	2 569	45 058	(4 739)
	5520	за 2021г.	26 390	-	19 163	(27 563)	(522)	-	17 990	(66)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	253 049	503 469	25 630	(608 226)	2 569	176 491
	5580	за 2021г.	12 390	249 636	763	(9 740)	-	253 049
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 269	2 295	-	(3 767)	-	4 797
	5581	за 2021г.	5 905	4 706	-	(4 343)	-	6 269
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 586	262	11	(2 124)	3	2 737
	5583	за 2021г.	2 409	3 498	-	1 322	-	4 586
займы	5565	за 2022г.	240 763	500 000	25 620	(602 260)	-	164 123
	5585	за 2021г.	-	240 000	763	-	-	240 763
прочая	5566	за 2022г.	1 431	912	-	(75)	2 566	4 834
	5586	за 2021г.	4 077	1 431	-	(4 077)	-	1 431
Итого	5550	за 2022г.	253 049	503 469	25 630	(608 226)	2 569	176 491
	5570	за 2021г.	12 390	249 636	763	(9 740)	-	253 049

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	962	816
Расходы на оплату труда	5620	6 306	8 926
Отчисления на социальные нужды	5630	1 035	1 521
Амортизация	5640	2 545	4 794
Прочие затраты	5650	73 132	59 229
Итого по элементам	5660	83 980	75 286
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	83 980	75 286

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	264	694	(563)	395

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		-	15 916

Генеральный директор
ООО «АРГО» Е. В. Губанов