Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Статус Логистик»

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Статус Логистик».

1.2.Сокращенное наименование предприятия: ООО «Статус Логистик».

1.3. Адрес (место нахождения): 308001, Белгородская область, г. Белгород, ул. Белгородского полка, д.50, офис 48.

1.4. Дата государственной регистрации – 20 мая 2016 года.

1.5. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 11 человек.

1.6. Основным видом деятельности общества является - перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

2. Бухгалтерская отчетность и учетная политика Общества.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11 апреля 2018г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Основные элементы учетной политики:

- стоимостной критерий для признания активов основными средствами – более 100 000 тысяч рублей;
- способ начисления амортизации основных средств, нематериальных активов – линейный,
- переоценка основных средств не производится;
- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости;
- выручка признается по методу начисления;
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.
- Общество не создает резерв предстоящих расходов на отпуска;
- учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом.

3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, оборудование, машины, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

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

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в качестве основных средств. Амортизация по указанным объектам недвижимости начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам учета:

Группа ОС	Средний срок полезного использования (мес.)
Транспортные средства	63 мес.

4. Денежные средства

По строке баланса 1250 «Денежные средства» отражена сумма денежных средств на расчетных счетах Общества – 1259 тыс. рублей, в кассе - 5 тыс.руб., краткосрочный депозитный счет – 3951.

Поступление и выбытие денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

5. Займы и кредиты

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой по условиям договоров не превышает 12 месяцев, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договоров превышает 12 месяцев. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в состав краткосрочной, если срок погашения заемных средств составляет менее 12 месяцев.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма долгосрочных беспроцентных займов от учредителя на сумму 78670 тыс.руб..

6. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена задолженность Общества по лизинговым платежам.

7. Наличие дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность (авансы выданные) в сумме – 473077 тыс. рублей, образовавшаяся в 2022 году отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса, в том числе расчеты с поставщиками (авансы выданные) – 72394 тыс.руб, расчеты с покупателями и заказчиками – 400478 тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами – 9 тыс.руб. , расчеты по страхованию ТС – 190 тыс.руб.

По строке 1260 прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов со сроком списания на 31.12.2022 года менее года: программные продукты, лицензии, электронные ключи, гарантии, на сумму 115 тыс.руб.

8. Наличие кредиторской задолженности

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность на сумму, в составе:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12. 2021г.	на 31.12. 2020г.
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	2066244	553846	11450
Расчеты с поставщиками	2061331	896	384
Расчеты по налогами сборам	1633		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3280	86	201
Расчеты по социальному страхованию		36	
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	

9. Затраты.

Структура затрат Общества за 2022 год:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	30186	70109
Расходы на оплату труда	2981	3014

Отчисления на социальные нужды	785	776
Амортизация	7276	2654
Фактическая себестоимость проданных товаров	1929575	727225
Стоимость реализованного прочего имущества	549	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1971352	803778

10. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества за 2022 год отражено:

- доходы, связанные с реализацией основных средств – 33333 тыс. руб.
- проценты к получению – 287 тыс.руб.
- проценты по депозиту – 5861 тыс.руб.
- списание просроченной кредиторской задолженности – 266 тыс.руб.
- страховое возмещение – 8 тыс.руб.

Итого: 39756 тыс.руб.

В составе прочих расходов Общества за 2022 год отражено:

- остаточная стоимость основных средств и расходы , связанные с реализацией – 8759 тыс.руб;
- услуги банка – 316 тыс. руб.;
- штрафы, пени – 296 тыс.руб.;
- судебные затраты – 60 тыс.руб.;
- проценты к уплате – 539 тыс.руб;
- прочие расходы – 503 тыс.руб.
- списание просроченной дебиторской задолженности – 55 тыс.руб.

Итого: 10 528 тыс.руб.

11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из разницы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль. Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 20%. В 2022 текущий налог на прибыль составил 4052 тыс.руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2022 не значится.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не выявлено.

14. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в результате (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками товара, запчастей, разрыва сложившихся связей с поставщиками).

В связи с ведением военной операции и введенными в отношение РФ экономическими санкциями руководство общества считает, что вероятность сохранения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, однако, Общество не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что эти обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Директор
ООО «Статус Логистик» **Идрисов Р.Р.**