

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Фирсов Георгий Георгиевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

[illegible]

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.	-	1 038	-	(1 038)	-
	5250	за 2021г.	-	1 524	-	(1 524)	-
в том числе:							
Тумба подвесная со столешницей	5241	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендованного помещения (Первомайская 37)	5242	за 2022г.	-	908	-	(908)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 12 128GB	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	64	-	(64)	-
JAC T6	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 460	-	(1 460)	-

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	-	-

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)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4. Запась

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

21 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.	147 286	-	93 479	-	(112 801)	-	-	-	-	8	127 972	(83)
	5530	за 2021г.	81 405	-	118 820	-	(52 938)	-	-	-	-	-	147 286	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	60 521	-	50 578	-	(50 953)	-	-	-	-	-	60 146	(83)
	5531	за 2021г.	33 720	-	51 035	-	(24 234)	-	-	-	-	-	60 521	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	59 136	-	39 379	-	(40 517)	-	-	-	-	-	57 999	-
	5532	за 2021г.	28 741	-	59 100	-	(28 705)	-	-	-	-	-	59 136	-
Прочая	5513	за 2022г.	27 628	-	3 522	-	(21 331)	-	-	-	-	8	9 827	-
	5533	за 2021г.	18 944	-	8 685	-	-	-	-	-	-	-	27 628	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	147 286	-	93 479	-	(112 801)	-	-	X	-	8	127 972	(83)
	5520	за 2021г.	81 405	-	118 820	-	(52 938)	-	-	X	-	-	147 286	-

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	83	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	83	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	4 424	65 938	-	(69 326)	-	27 145	-	-	28 181
	5571	за 2021г.	16 373	122 700	-	(134 649)	-	-	-	-	4 424
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	3 388	65 938	-	(69 326)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	16 373	121 664	-	(134 649)	-	-	-	-	3 388
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	27 375	-	-	27 375
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 036	-	-	-	-	(230)	-	-	806
	5574	за 2021г.	-	1 036	-	-	-	-	-	-	1 036
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	207 473	147 538	1 765	(149 297)	(2 890)	(27 145)	-	8	177 452
	5580	за 2021г.	179 903	276 196	2 030	(247 722)	(2 935)	-	-	-	207 473
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	57 151	14 916	-	(23 475)	-	-	-	-	48 593
	5581	за 2021г.	80 982	21 291	-	(42 440)	(2 682)	-	-	-	57 151
авансы полученные	5562	за 2022г.	122 009	112 931	-	(107 752)	-	-	-	-	127 189
	5582	за 2021г.	93 609	114 529	-	(86 128)	-	-	-	-	122 009
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	189	118	50	(8)	-	-	-	8	357
	5583	за 2021г.	160	30	-	-	-	-	-	-	189
кредиты	5564	за 2022г.	31	15 537	1 715	(17 282)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	29	105 336	2 030	(107 365)	-	-	-	-	31
займы	5565	за 2022г.	20 600	1 820	-	-	(2 890)	(19 530)	-	-	-
	5585	за 2021г.	881	28 869	-	(9 150)	-	-	-	-	20 600
прочая	5566	за 2022г.	7 492	2 216	-	(780)	-	(7 615)	-	-	1 313
	5586	за 2021г.	4 242	6 141	-	(2 639)	(253)	-	-	-	7 492
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	211 897	213 476	1 765	(218 623)	(2 890)	X	-	8	205 633
	5570	за 2021г.	196 276	398 896	2 030	(382 371)	(2 935)	X	-	-	211 897

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)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	757	695
Расходы на оплату труда	5620	2 116	2 187
Отчисления на социальные нужды	5630	530	560
Амортизация	5640	2 018	2 359
Прочие затраты	5650	10 305	39 186
Итого по элементам	5660	15 726	44 987
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 163 240	1 245 376
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 247	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 193 213	1 290 363

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

Руководитель _____
(подпись)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

21 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	383	100	(383)	-	100

Руководитель _____
(подпись)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

21 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	103 165	221 000	176 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

21 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 _____
(подпись)

**Фирсов Георгий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЛОГИСТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Логист» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Логист» (далее «Общество») зарегистрировано ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги 01 декабря 2014 года, ОГРН 1144027004440. Постановка на учет в налоговом органе подтверждается свидетельством серия 40 № 001350808, ИНН 4027121909, КПП 400401001.

Юридический адрес: 248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, д.37, оф.1

Списочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022 – 6 чел.

На 31.12.2021 – 7 чел.

На 31.12.2020 – 7 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля.

1.3. Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества (высший орган управления)
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

1.4. Информация о лицензиях

Общество включено в реестр таможенных представителей и вправе с 2023 г. осуществлять деятельность в качестве уполномоченного экономического оператора (УЭО).

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ООО «ЛОГИСТ» от 30.12.2021 года № 1-УП.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также

требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе объектов основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности в течении срока продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью больше 100 тыс. руб., способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2.3. Аренда

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученными по договорам долгосрочной аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Обязательства по аренде в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (в составе прочих обязательств). Процентные расходы по обязательствам по аренде представляются в составе прочих расходов. Денежные платежи в отношении обязательств по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе запасов учитываются следующие активы:

- материалы, топливо, запасные части;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- незавершенное производство.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью приобретенных (созданных) запасов, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства) включаются затраты на приобретение запасов, доставка (транспортно-заготовительные расходы) и приведение их в состояние и местоположение, необходимые для продажи или использования.

Отпуск материалов в производство осуществляется методом оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) или первичными документами. Задолженность покупателей и заказчиков, прочие виды дебиторской задолженности подлежат корректировке на сумму резерва на снижение стоимости этой задолженности. Такой резерв создается, когда существует объективное подтверждение того, что Общество не сможет получить всю сумму задолженности в соответствии с первоначальными условиями договора (сомнительная задолженность).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника (финансовые затруднения должника, непризнание судом спорной дебиторской задолженности и т.п.);
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, при условии невозможности включения в реестр требований кредиторов (отказа о включении или просрочки периода, установленного законодательством РФ, для подачи сведений о включении в реестр требований кредиторов должника). При включении суммы долга в реестр требований кредиторов должника задолженность не признается сомнительной.

В случае ликвидации компании - должника по причине банкротства непогашенная за счет имущества должника сумма задолженности признается безнадежной и подлежит списанию на финансовые результаты организации.

Информация о сомнительной и безнадежной задолженности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Значительным признается долг, составляющий более 5% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, с учетом сумм полученных авансов. Авансы, уплаченные в связи со строительством и приобретением основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Авансы, полученные и выданные отражаются в бухгалтерском учете в составе соответственно кредиторской и дебиторской задолженности с НДС. В бухгалтерском балансе авансы полученные и выданные отражаются соответственно кредиторской и дебиторской задолженности в оценке за минусом суммы НДС, отраженного в регистрах бухгалтерского учета.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности).

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами в течение срока действия долгового обязательства, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Начисление процентов, причитающихся к уплате займодавцам, производится ежемесячно.

Проценты, по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Отложенные налоги и налог на прибыль

Учет налога на прибыль и отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» развернуто.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. №167 н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

2.10. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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 организации.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:
- выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг;
- выручка от поступлений, связанных с реализацией товаров.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:

- курсовые разницы;
- стоимость безвозмездно полученного имущества;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек;
- прочие доходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности:

- оплата труда;
- страховые взносы;
- материальные расходы;

- услуги производственного характера;
- амортизация.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- курсовые разницы
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с продажей, выбытием, прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией, за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- прочие расходы.

2.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю (или скорректированному на определенный процент к официальному курсу валюты), устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.12. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с применением с 01 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», которые не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

3. Изменение сравнительных показателей

Корректировка вступительных остатков на 01.01.2022 в связи с изменениями учетной политики представлена в таблицах:

Бухгалтерский баланс (данные на 31.12.2021 года)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3 486	1 782	5 268
Отложенные налоговые активы	1180	77	370	447
Итого по разделу I	1100	3 563	2 153	5 715
БАЛАНС	1600	275 597	2 153	277 750
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	63 561	426	63 988
Итого по разделу III	1300	64 061	426	64 488
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	504	478	982
Прочие обязательства	1450	-	1 036	1 036
Итого по разделу IV	1400	3 892	1 514	5 406
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	213	213
Итого по разделу V	1500	207 643	213	207 856
БАЛАНС	1700	275 597	2 153	277 750

Отчет о финансовых результатах (данные по графе «За Январь-Декабрь 2021 г.»)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	534	534
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	(108)	(108)
2500	Совокупный финансовый результат периода	9 898	426	10 324

Отчет об изменении капитала (данные по разделу 1 Движение капитала)

Код строки в 2022	Код строки в 2021	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Данные по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»					
3210	3310	Увеличение капитала всего:	9 897	1 320	11 218
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	1 320	1 320
3220	3320	Уменьшение капитала всего:	-	(894)	(894)
3223	3323	в том числе расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	(894)	(894)
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	63 561	426	63 988
Данные по графе «Итого»					
3210	3310	Увеличение капитала всего:	10 347	1 320	11 668
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	1 320	1 320
3220	3320	Уменьшение капитала всего:	-	(894)	(894)

3223	3323	в том числе расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	(894)	(894)
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	64 061	426	64 488

Данные по разделу 3 «Чистые активы»

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
3600	Чистые активы	64 061	426	64 488

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В состав строки Основные средства входят основные средства Общества (производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, транспортные средства, право пользования активом по аренде).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (мес.)
офисное оборудование	24-84
транспортные средства	36-60
прочие	24-120

Остаточная стоимость основных средств:

на 31.12.2022 года – 4 289 тыс. руб.;

на 31.12.2021 года – 5 268 тыс. руб.

на 31.12.2020 года – 4 320 тыс. руб.;

Изменение стоимости основных средств происходило за счет амортизации, приобретения и выбытия активов. Переоценка основных средств не производилась. По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге или на консервации, а также объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об основных средствах за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

1.1. «Наличие и движение основных средств»;

1.2. «Незавершенные капитальные вложения»;

1.4. «Иное использование основных средств».

В 2022 году Обществом применено утвержденное и вступившие в силу положение по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

У общества имеется договор аренды помещения (офиса), которое используется в деятельности с 2020 года (договор аренды заключен на неопределенный срок с последующей пролонгацией). Общество по данному договору признало право пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражено в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств, в зависимости от сроков погашения. Задолженность по арендным платежам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе показаны запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату по

балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей:

Товарно-материальные ценности в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

4.1 «Наличие и движение запасов»;

4.2 «Запасы в залоге».

4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по авансам выданным, а также прочая дебиторская задолженность отражены в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в следующих суммах по состоянию:

на 31.12.2022 - 127 889 тыс. руб.,

на 31.12.2021 - 147 286 тыс. руб.

на 31.12.2020 - 81 405 тыс. руб.,

в том числе дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в евро, долларах США и китайских юанях) отражена в сумме 53 943 тыс. руб., 51 493 тыс. руб., 26 334 тыс. руб. – на соответствующие даты.

Сумма задолженности по крупнейшим дебиторам отражена в таблице:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность (статья 1230):	81 405	147 286	127 889
в том числе:			
Покупатели и заказчики в т.ч.	33 720	60 521	60 146
• ООО «АКСИОН РУС»	26 608	9 485	18 418
• ИП Бабаханов Ханлар Шахлар Оглы	1 049	1 000	-
• ООО «МЕДИКАЛ-СЕРВИС»	2 790	29 809	21 868
• ООО «VIK»	-	19 322	12 890
• ООО «РОТАНА»	-	-	1 857
• прочие	3 273	905	5 113
Авансы выданные в т.ч.	28 741	59 136	57 999
• DRGEM CORPORATION	23 882	-	-
• GEMSS HEALTHCARE CJ., LTD	-	-	10 698
• Medi-Future. Inc	-	24 271	17 326
• MEDICAL ECONET GMBH	-	-	4 569
• ECOTRON Co.,Ltd.	-	7 491	-
• SCANDINAVIAN MEDICAL	-	12 932	-
• VIETNAM KOREA MEDICAL CORPORATION	-	2 657	-
• AIRTRANSS MULTIMODAL LOGISTIK DIS TICARET LIMITED SIRKETI	-	-	3 108
• QINGDAO MEGALAND INTERNATIONAL TRADE CO LTD	-	992	3 408
• ООО "ТРИАЛИНК ПРОЕКТ"	-	-	3 160
• прочие	4 859	10 793	15 730
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	18 944	27 629	9 827
• налог на добавленную стоимость	18 297	26 937	5 867
• прочая	647	692	3 960
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(83)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде сумма созданного резерва составила 83 тыс. руб. В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Информация о дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Остатки денежных средств организации, находящихся на расчетных счетах:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях	3 802	179	20 909
Денежные средства в иностранной валюте	69 421	145	11 500
Итого:	73 223	324	32 409

Денежные средства в валюте:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства на счетах в банках в евро (тыс. единиц валюты)	217,25	1,58	42,36
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ (тыс. руб.)	19 701	133	3 205
Денежные средства на счетах в банках в долларах США (тыс. единиц валюты)	673,03	0,16	117,94
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ (тыс. руб.)	49 720	12	8 295
Денежные средства на счетах в банках в китайских юанях (тыс. единиц валюты)	-	-	-
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ (тыс. руб.)	-	-	-
Итого в рублях:	69 421	145	11 500

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

4.5. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств по строке 1410 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. кредиторская задолженность по кредитному договору № 01420020/86081100 с ПАО «СБЕРБАНК России» о возобновляемой кредитной линии от 01.10.2020 сроком погашения до 28.08.2023 года. В 2022 г. Общество досрочно погасило кредитные обязательства.

- по состоянию на 31.12. 2022 году краткосрочные займы полученные от единственного участника Общества были переведены в состав долгосрочных на основании соглашения от 31.12.2022 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Долгосрочные заемные средства, в том числе:	16 373	3 388	27 375
кредиты	16 373	3 388	-
займы	-	-	27 375

В отчетном периоде по кредитам начислялись проценты за пользование кредитными средствами по

ставке 9,1% (14,1% в части кредитных средств, выдаваемых с 03.03.2022 г.), плата за пользование лимитом кредитной линии по ставке 0,1% от свободного остатка лимита. Неиспользованный лимит кредитной линии составляет на 31.12.2021 - 38 280 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – нет. Обязательства погашены в полном объеме.

Движение заемных средств в составе долгосрочных обязательств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам	910	20 631	-
в том числе:			
краткосрочные кредиты	-	-	-
краткосрочные займы	881	20 600	-
% по кредитам и займам	29	31	-

В 2021 году был заключен договор на овердрафт 7М-1-49Q8D480 от 23.08.2021 с плановым сроком погашения 23.03.2022 со ставкой 8,85%. На отчетную дату задолженности по овердрафту не имеется.

Краткосрочные беспроцентные договора займа заключенные с единственным участником Общества были переклассифицированы по состоянию на 31.12.2022 г. в долгосрочные. По договорам займа проценты не начислялись, т.к. договора займа являются беспроцентными.

Обществом подписано заявление о присоединении к Общим условиям Генерального соглашения об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам № 8608SVW3XOHW1Q0RQ0RQ0UZ3F от 16.11.2022г. с периодом действия 16.11.2022 г. по 16.11.2025 г. и лимитом 10 000 тыс. руб. (режим использования - возобновляемый, целевое назначение - на пополнение оборотных средств). Неиспользованный лимит на 31.12.2022 – 10 000 тыс. руб. На отчетную дату задолженности по непокрытым аккредитивам не имеется.

Движение заемных средств в составе краткосрочных обязательств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, задолженность по авансам полученным, а также прочая кредиторская задолженность отражены в составе пассива бухгалтерского баланса в сумме 177 222 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 (186 629 тыс. руб. – на 31.12.2021, 178 993 тыс. руб. – на 31.12.2020), в том числе сумма кредиторской задолженности в размере 59 405 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, (65 647 тыс. руб. – на 31.12.2021, 105 782 тыс. руб. – на 31.12.2020) выражена в иностранной валюте (в евро, долларах США и китайских юанях).

Кредиторская задолженность в разрезе основных кредиторов представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторская задолженность, в том числе:	178 993	186 629	177 222
Расчеты с поставщиками, в том числе:	80 982	57 151	48 593
• ASSET RESOURCES LLC	855	860	-
• DRGEM CORPORATION	-	14 737	-
• INTEGRICO COMPOSITES OF LOUISIANA LLC	-	-	311
• JEM EXPORTS, INC	2 998	1 683	-
• Pioneer GmbH	22 449	3 886	6 781
• Rayence Co.,LTD	34 669	30 007	29 829
• ИП Иванов Василий Васильевич	5 028	-	-
• ИП Белова Л.Д.	10 945	-	75
• ООО «ТРИАЛИНК ПРОЕКТ»	-	4 028	10 825
• прочие	4 038	1 949	772
Расчеты по налогам и взносам	160	190	357

Авансы полученные (за минусом НДС, начисленного в бюджет), в том числе:	93 609	122 009	127 189
• TUNG LAM INTERNATIONAL TRADE COMPAMY LIMITED	25 878	5 148	21 593
• ООО «МЕДИКАЛ-СЕРВИС»	27 618	60 926	69 801
• ООО «КВАДРОМЕД»	1 350	17 391	316
• TRANSINTERNATIONAL CONTAINER SERVICES LTD	34 238	-	-
• VICOMTEX IMPORT EXPORT CO., LTD	2 513	3 625	264
• ООО «ПОТАНА»	-	23 246	8 113
• DUN TEST LLC	-	2 556	465
• GMS CHEMEDICA TECHNOLOGIES LLC	-	2 859	-
• ООО «АГРОФЕРМЕНТ»	-	-	2 800
• ИП Бабаханов Ханлар Шахлар Оглы	-	-	2 083
• ООО "СМСТАРТ"	-	-	6 129
• прочие	2 012	6 258	15 625
Расчеты с прочими кредиторами	4 242	7 279	1 083

Исчисление и учет налогов в ООО «ЛОГИСТ» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

ООО «ЛОГИСТ» исчисляет, формирует и направляет в налоговую инспекцию декларации по следующим видам налогов: НДС, налог на прибыль, транспортный налог, а также расчеты по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, социальное страхование.

Информация о кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

4.8. Капитал и резервы (статья 1310, 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составлял 50 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. составляет 500 тыс. руб. (в 2021 состоялось увеличение уставного капитала). Уставный капитал полностью оплачен.

В 2022 г. дивиденды по итогам предыдущих периодов не начислялись и не выплачивались.

Структура капитала	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Уставный капитал	50	500	500
Нераспределенная прибыль	53 664	63 988	67 960
Всего собственный капитал	53 714	64 488	68 460

За 2022 год чистые активы Общества увеличились на 3 972 тыс. руб.

4.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

1). Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода в сумме 100 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2023 г.

2). Условные обязательства и условные активы

Условными фактами хозяйственной деятельности признаются события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЛОГИСТ», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий.

В 2021-2022 гг. Обществом велась претензионно-исковая работа. Общество являлось ответчиком по делам, рассматриваемым арбитражными судами. Данные судебные разбирательства не могут существенно повлиять на финансово- хозяйственную деятельность и финансовые результаты Общества.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статья 2110, 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась оптовая торговля.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка составила 1 200 123 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2022 г.
Выручка всего, в том числе:	1 299 331	1 200 123
от реализации покупных товаров (необлагаемая НДС)	554 461	763 135
от реализации покупных товаров (с НДС)	247 016	279 238
от реализации на экспорт	485 416	148 223
от реализации услуг	12 437	9 527

Расшифровка себестоимости

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2022 г.
Себестоимость продаж	1 245 376	1 163 240
в том числе стоимость покупных товаров	1 241 052	1 159 097

Расшифровка коммерческих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2022 г.
Амортизация	2 359	2 018
Аренда помещений, оборудования	302	-
Заработная плата	2 187	2 116
Отчисления на социальные нужды	560	530
Бухгалтерские услуги	3 449	1 048
Организация международной перевозки	19 117	14 336
Услуги по доставке грузов	9 371	4 414
Материальные расходы	695	757
Юридические и консультационные услуги, сертификация	357	1 757
Прочие	6 590	2 997
Итого	44 987	29 973

Расшифровка расходов по элементам затрат представлена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Прочие доходы и расходы (статья 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2022 г.
Проценты к получению	2	-
Итого (стр.2320)	2	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	4 272
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	504
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	951	5 281
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 994	2 169
Списание на финансовый результат займа единственного учредителя	-	2 890
Прочие	6 003	58
Итого (стр. 2340)	9 948	15 174

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2022 г.
Проценты к уплате	1 794	1 715
Итого (стр. 2330)	1 794	1 715
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	10	-
Курсовые разницы	528	3 245
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 137	7 962
Плата за овердрафт (открытие лимита)	236	-
Процентные расходы	-	89
Расходы на услуги банка	2 884	3 392
Штрафы	214	633
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	254
Резерв по сомнительным долгам	-	83
Прочие	133	347
Итого (стр. 2350)	6 142	16 005

4.12. Информация по расчетам по налогу на прибыль (статья 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Исчисление и учет налогов в ООО «ЛОГИСТ» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для

целей налогообложения учетной политикой.

Для целей обложения налогом на прибыль, по результатам работы 2022 года Общество получило прибыль в размере 2 563 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 513 тыс. руб.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ведется Обществом балансовым методом. Сумма отложенного налога составила за 2022 год 121 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.			
Номер	Показатели	2021	2022
1	Прибыль до налогообложения	10 929	4 364
2	Условный доход (условный расход)	2 186	295
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	-1 154	97
4	Отложенные налоговые активы	77	-186
4.1.	Вычитаемые временные разницы	383	-925
	Амортизация основных средств	-	-345
	Оценочные обязательства и резервы	383	-280
	Арендные обязательства	-	-300
5	Отложенные налоговые обязательства	179	-306
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	896	-1 527
	Амортизация основных средств	896	-646
	Доходы будущих периодов	-	3
	Кредиторская задолженность	-	-85
	Арендные обязательства	-	-799
6	Текущий налог на прибыль (2+3+4-5)	929	513
7	Чистая прибыль (1+4-5-6)	9 898	3 972

4.13. Информация о связанных сторонах

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1.	Фирсов Георгий Георгиевич ИНН 772000518671	Россия	Единоличный исполнительный орган Бенефициарный владелец Единственный участник	01.12.2014 11.01.2021	100

Операции со связанными сторонами за 2022 год:

тыс. руб.

Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Задолженность по не завершенным операциям на 31.12.2022
Получение беспроцентных займов	1 820	27 375
Погашение (возврат, перевод в долгосрочную) займов	19 350	

Расшифровка обеспечений, выданных участником Общества в пользу ПАО «СБЕРБАНК», по состоянию на 31.12.2022 г.:

Вид обеспечения	Реквизиты договора	Стоимость обеспечения по договору (тыс. руб.)	Дата окончания действия договора обеспечения
Поручительство	Договор поручительства №ДПО01_4000G008YO от 24.08.2022 г. к банковской гарантии №400П008YO от 24.08.2022 г. в пользу Федеральной таможенной службы	29 665,2	23.08.2026
Поручительство	Договор поручительства №8608KH4INS1W2O0GQ0UZ8SPI01 от 12.10.2022 г. к банковской гарантии №40/8608/0019/41 от 12.10.2022 г. в пользу Федеральной таможенной службы	30 000	12.10.2026
Поручительство	Договор поручительства №86083Z21ODSW2O0GQ0UZ8SPI01 от 21.12.2022 г. к банковской гарантии №40/8608/0019/54 от 21.12.2022 г. в пользу Федеральной таможенной службы	33 000	20.12.2026
Поручительство	Договор поручительства № 8608SVW3XONW1Q0RQ0RQ0UZ3FPI01 от 16.11.2022 г. к заявлению о присоединении к Общим условиям Генерального соглашения об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам в пользу Сбербанка	10 000	16.11.2025

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	681	737
Заработная плата и премии	547	589
Страховые взносы	134	148
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Прочих операций со связанными сторонами Общество в отчетном периоде не проводило.

4.14. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и исходя из организационной и управленческой структуры, а также системы внутренней отчетности, Обществом принято решение о неприменении данного Положения.

4.15. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;
- Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 года:

- доллар США (USD) – 70,3375 руб.
- евро (EUR) – 75,6553 руб.
- юань (CNY) – 9,8949 руб.

на 31.12.2021 г. составил:

- доллар США (USD) – 74,2926 руб.
- евро (EUR) - 84,0695 руб.

4.16. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4.17. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2022 Общество не прекращало своей деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

4.18. Обеспечения третьих лиц

По состоянию на 31.12.2022 в интересах Общества выданы следующие обеспечения третьих лиц:

1. Обществом получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по договору №400G008Y0 от 24.08.2022 г. на сумму 29 665,2 тыс. руб. в пользу Федеральной таможенной службы сроком до 23.08.2023 г. для осуществления деятельности в качестве таможенного представителя.

Участником общества выдано поручительство сроком до 23.08.2026 г.

2. Обществом получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по договору №8608KH4INS1W2O0GQ0UZ8S от 12.10.2022 г. на сумму 30 500 тыс. руб. в пользу Федеральной таможенной службы сроком до 12.10.2023 г. для осуществления деятельности в качестве таможенного представителя.

Участником общества выдано поручительство сроком до 12.08.2026 г.

3. Обществом получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по договору № 86083Z21ODSW2O0GQ0UZ8S от 21.12.2022 г. на сумму 33 000 тыс. руб. в пользу Федеральной таможенной службы сроком до 20.12.2023 г. для осуществления деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора (УЭО).

Участником общества выдано поручительство сроком до 21.12.2026 г.

4. Обществом подписано заявление о присоединении к Общим условиям Генерального соглашения об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам № 8608SVW3XONW1Q0RQ0RQ0UZ3F от 16.11.2022г. с периодом действия 16.11.2022 г. по 16.11.2025 г. и лимитом 10 000 тыс. руб. (режим использования - возобновляемый, целевое назначение - на пополнение оборотных средств).

Участником общества выдано поручительство сроком до 16.11.2026 г.

Генеральный директор

/Фирсов Г.Г./

21 марта 2023 г.