

Пояснения ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК» к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК» (ИНН 7724343982 КПП 772401001) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2022 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ ЛОГИСТИК» зарегистрировано 1 января 2015 г. ОГРН 5157746116589.

2. Место нахождения Общества: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.11А, строение 38, 2-й этаж, помещение I, комната 6А. По данному адресу располагается единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

3. Участники Общества:

Единственным участником Общества является гражданка РФ Гарбузова Альмира Асгатовна (ИНН 771670640308)

4. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

5. Исполнительный орган общества - Генеральный директор Карамнова Жанна Васильевна – с 02 декабря 2021 г. по настоящее время.

6. Основные виды деятельности - оптовая торговля.

7. Основные положения учетной политики:

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 10%.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Данные аналитического бухгалтерского учета товаров (по счету 41) ежемесячно формируются путем выгрузки из отдельной программы «1С: Торговля + склад» и содержатся в аналитическом регистре «Движение товаров за ... (период)».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 г.); период расчета – месяц.

Обесценение запасов в БУ не осуществляется – резерв не создается, если:

- запасы морально не устарели;
- не потеряли первоначальных качеств;
- рыночная стоимость существенно не снизилась.

Способ перехода на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н: обществом принято решение о единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 - на 01.01.2022 г., при этом в отчетности за 2022 г. данные на 31.12.2021 г. не корректируются.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала

применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020

Применяемая классификация объектов основных средств («классификация объектов основных средств по видам и группам (пункт 11 ФСБУ 6/2020) Виды основных средств: применительно к ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК: «Транспортные средства», «Офисное оборудование» «Машины и оборудование (кроме офисного)», Производственный и хозяйственный инвентарь

- лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств - более 100 тыс. руб. - для отдельного объекта основных средств, за исключением автотранспортных средств, которые учитываются в составе основных средств, независимо от стоимости.;

- способ начисления амортизации - линейным методом - по всем группам ОС

- периодичность начисления амортизации - ежемесячно:

- начало начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС;

- способ оценки основных средств (всех групп) - по первоначальной стоимости, без проведения переоценки - по всем группам объектов

- если ликвидационную стоимость объектов (предполагаемая стоимость основных средств в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие) невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

- существенные затраты на плановый ремонт, техобслуживание, техосмотр основных средств, проводимые реже чем раз в год признаются отдельными основными средствами при сумме затрат по объекту не менее 5.000 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", отражены перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При отражении в учете и отчетности операций в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018г. N 208н было принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности и без признания в учете на начало года права пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, в связи с тем, что договоры аренды, заключенные обществом в качестве арендатора на начало года (и на 31.12.2021 г.) соответствовали критериям возможности применения упрощенного порядка учета (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В 2022 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по долгосрочным договорам аренды были признаны: стоимость права пользования активами (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных **по ставке 10,9 %**, по которой арендатор мог привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

"Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ОА и ППА на дату начала применения Стандарта". (п. 7 Рекомендаций Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25" Фонда "НРБУ "БМЦ")

- Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; 2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.) , если выполняются условия, названные в п. 12 данного Стандарта (договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду).

Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете "Продажи".

Скидки и премии, предоставленные поставщиками, согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие скидки и премии, непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Премии, предоставленные поставщиками, без изменения цены товаров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов, отражаются в составе прочих доходов общества на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том стоимость приобретения товаров не изменяется (не уменьшается).

Независимо от формы предоставления скидок (премий) поставщиками, ООО «Смарт Логистик» вправе предоставлять покупателям как скидки в виде изменения (уменьшения) цены, так и премии – без изменения цены и не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов (товаров).

Скидки, предоставленные покупателям в форме изменения (уменьшения) цены товара и премии, непосредственно связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета товаров, учитываются при формировании выручки от реализации (доходов по обычным видам деятельности).

Премии, предоставленные покупателям при выполнении ими условий, определенных договорами (дополнительными соглашениями), без изменения цены товаров, и непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета, отражаются в составе прочих расходов на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том выручка от реализации товаров не изменяется (не уменьшается).

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 44 (расходы на продажу); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Коммерческие расходы».

Оценочное обязательство по оплате отпусков начисляется единовременно в конце отчетного года, по данным инвентаризации количества дней неиспользованных отпусков, - в сумме, исчисленной как сумма компенсации за неиспользованной отпуск, которая была бы начислена на отчетную дату работникам общества, если бы на эту дату все работники были уволены. По мере начисления отпускных начисленные суммы резерва списываются (погашаются) в течение отчетного года.

При применении обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА или ОНО отчетного периода.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н. -

8. Среднесписочная численность работников за 2022 год – 367 человек.

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК» за 2022 г., подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

10. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского отчета и отчетности, на основании учетных записей, сделанных согласно рабочего плана счетов предприятия.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на начало и на конец отчетного года, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

При проверке основных средств на обесценение на 31.12.2022 г. в соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 признаков обесценения - резко снижение рыночной стоимости, существенного износа, порчи объектов, простоев - не установлено.

11. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2022 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных складских и офисных помещений по месту нахождения обособленных подразделений по следующим адресам:

Адрес обособленного подразделения	КПП	дата создания
143985, МО, г.Балашиха, мкрн Железнодорожный, ул.Автозаводская,36, литера Е	501245001	16.11.2018
143985, МО, г.Балашиха, мкрн Железнодорожный, ул.Автозаводская,36, литера Б	501245002	01.10.2019
301105, Тульская обл., Ленинский р-н, Ильинка п., Центральная ул., 39	713045001	18.11.2019
394033, г.Воронеж, ул.Минская,16	366145001	18.11.2019
305040, г.Курск, 50 лет Октября ул., 116-В	463245001	04.12.2019
302000, г.Орел, Карачевское ш., 79	575245001	09.12.2019
241050, г.Брянск, 2-й Советский пер., 3, пом.№14	325745001	16.12.2019
214031, г.Смоленск, Смольянинова ул., 13	673245001	26.12.2019
121087, г.Москва, Баркляя ул., 6, стр.5, комн.23е	773045001	09.01.2020
308009, г.Белгород, Славы пр-кт, 110	312345001	22.01.2020
140413, МО, г.Коломна, Пирочинское ш., д.13	502245001	08.12.2020
236034, Калининградская обл, г Калининград, ул Подполковника Емельянова, д. 319, помещ. 14 №6 (с 11.07.22 - 236034, Калининградская обл, г Калининград, ул Подполковника Емельянова, д. 319, помещ. 7)	390645001	15.06.2022
400074, Волгоградская обл, г Волгоград, ул Козловская, влд. 54	346045001	10.06.2022
193230, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Народный, ул Тельмана, д. 24, литера АБ	781145001	10.06.2022
623720, Свердловская обл., г.Березовский, п.Первомайский тер., стр.3,к.2 (с 27.07.22 - 620141, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Артинская, д. 8)	65731000	20.06.2022

12. Стоимость покупок товаров (балансовый счет 41), находящихся по адресам складов обособленных подразделений отражена по фактической себестоимости приобретения и по состоянию на 31.12.2022 составляет 49.333 тыс. руб.

13. События после отчетной даты:

Существенные события после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события после отчетной даты, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

События, связанные с обострением внешнеполитической ситуации с февраля 2022 г. по настоящее время (непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, и т.п),

общество рассматривает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные 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. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

На данный момент отсутствуют трудности с заключением приоритетных договоров, от которых в значительной степени зависит финансовый результат Общества.

14. Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Полученная прибыль за отчетный год в полной сумме инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

15. Обеспечения выданные и обеспечения полученные - отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах:

Наличия юридических лиц, соответствующих критериям связанных сторон, не установлено.

Общая сумма начисленной заработной платы в 2022 г. по участникам Общества:

Общая сумма выплат в рамках трудового договора генеральному директору Карамновой Ж.В. – 1 626,0 тыс. руб., кроме того, отчисление взносов в страховые фонды – 452,6 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является Гарбузова Альмира Асгатовна, доля участия которой в ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК» - 100 %.

Единственному участнику Общества Гарбузовой Альмире Асгатовне сумма выплат в рамках трудового договора – 2 426,0 тыс.руб. ., кроме того, отчисление взносов в страховые фонды – 588,9 тыс. руб.

17. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

Оценочное обязательство по оплате отпусков и страховых взносов в соответствии с утвержденной учетной политикой начислено единовременно: по результатам инвентаризации количества дней неиспользованных отпусков на последнюю отчетную дату. Сумма оценочного обязательства на 31.12.2022 г, подтвержденная данными инвентаризации (стр. 1540 бухгалтерского баланса) - 512 тыс. руб.

В составе показателя стр. 1150 Бухгалтерского баланса Основные средства на 31.12.2022г. остаточная стоимость ППА, с учетом ППА, признанных в 2022 г. - 1.305 тыс. руб.

По стр. 1450 Бухгалтерского баланса (Прочие обязательства) 1.164 тыс. руб. на 31.12.2022 г. отражена стоимостная оценка обязательств по аренде.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Расшифровка показателя стр. 2110 Выручка за 2022 г. – 9 092.358 тыс. руб., в том числе:

выручка от реализации покупных товаров –	9 041 229 тыс. руб.
выручка от реализации услуг –	51 129 тыс. руб., в т.ч.
- транспортные услуги -	35 243 тыс. руб.;
- сдача имущества в субаренду/аренду -	2 276 тыс. руб.
- логистические услуги –	13 610 тыс. руб.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2110 Выручка за 2021 г. – 9.167.996 тыс. руб., в том числе:

выручка от реализации покупных товаров –	9 094 008 тыс. руб.
выручка от реализации услуг –	73 988 тыс. руб., в т.ч.
- транспортные услуги -	28 040 тыс. руб.;
- сдача имущества в субаренду/аренду -	1 119 тыс. руб.
- логистические услуги –	44 829 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 367 557 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль – 73 511 руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 84 тыс. руб., соответственно постоянный налоговый расход -17 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы за 2022 г:

Разница в стоимости имущества, амортизируемого в бухгалтерском учете, а в налоговом учете списываемом единовременно, - сальдированно за 2022 г. увеличивающая прибыль для целей налогообложения – плюс 397 тыс. руб. , сумма закрытия _ отложенного налогового обязательства - плюс 79 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы за 2022 г.

Общее сальдо вычитаемых временных разниц, уменьшающих прибыль до налогообложения за 2022 г. - минус 14.714 тыс. руб., включает:

- разницы между начисленным в бухгалтерском учете оценочным обязательством по оплате отпусков и фактическими расходами по оплате отпусков за счет резерва, сформированного на конец прошлого года – минус 9 824 тыс. руб.

- разницы в расходах по аренде имущества, образованные в результате применения применения в 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» - сальдированно - плюс 831 тыс. руб. (плюс), в том числе:

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения:

- Амортизация нежилых помещений, амортизация и стоимость выбытия предметов аренды, которые отражались в бухгалтерском учете в качестве права пользования активами (ППА) - 36.399 тыс. руб. (плюс)

- проценты, начисленные по арендным обязательствам - плюс 349 тыс. руб.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения по нормам НК РФ (фактические арендные и лизинговые платежи по договорам) - минус 35.917 тыс. руб.

- разницы в расходах, признаваемых в бухгалтерском учете одновременно, а в налоговом учете равномерно - на общую сумму минус 5.721 тыс. руб., - в т.ч. расходы по страхованию автотранспортных средств, прочие.

Общее сальдо закрытия отложенного налогового актива - минус 2.943 тыс. руб.

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» - минус 2 864 тыс. руб., включающий изменение отложенного налогового актива – минус 2943 тыс. руб. и изменение отложенного налогового обязательства - плюс 79 тыс. руб.,

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - минус 70.665 тыс. руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2022 г.

Расшифровка показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за январь-декабрь 2022 г. – 181.022 тыс. руб., в том числе:

- премии, полученные от поставщиков товаров за выполнение условий, определенных договором поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров	143 548 тыс. руб.
-доходы от реализации основных средств и прочего имущества (без учета НДС)	32 023 тыс. руб.
- прочие -	5 451 тыс. руб.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за январь-декабрь 2021 г. – 64.228 тыс. руб., в том числе:

- премии, полученные от поставщиков товаров за выполнение условий, определенных договором поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров	61 466 тыс. руб.
-доходы от реализации основных средств и прочего имущества (без учета НДС)	1.963 тыс. руб.
- прочие -	799 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2330 (Проценты к уплате) - проценты, начисленные по арендным обязательствам.

Расшифровка показателя стр. 2350 (Прочие расходы) за 2022 год – 71 240 тыс. руб., в том числе:

- премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров	8 618 тыс. руб.
- суммы претензий по договорам с контрагентами	14 020 тыс. руб.
- остаточная стоимость реализованных	

основных средств	22 001 тыс. руб.
- остаточная стоимость ППА, списанная в связи с расторжением договоров договоров	21 197 тыс. руб.
- услуги банка -	540 тыс. руб.
- списание безнадежных долгов	1 543 тыс.руб.
- прочие	3.321 тыс.руб.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2350 (Прочие расходы) за январь-декабрь 2021 г – 50 491 тыс. руб., в том числе:

- премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров	31 291 тыс. руб
- суммы претензий по договорам с контрагентами	15 524 тыс.руб.
- остаточная стоимость реализованных основных средств	1 834 тыс. руб.
- услуги банка -	533 тыс. руб.
- списание безнадежных долгов	832 тыс.руб.
- прочие	477 тыс.руб

Пояснение к Отчету об изменениях капитала

Показатель Стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» - минус 756 тыс. руб. - скорректирован состав объектов основных средств для списания балансовой стоимости объектов, которые являются несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020), общей остаточной стоимостью 756 тыс. руб. (минус)

Пояснение к «Отчету о движении денежных средств» :

Расшифровка показателя стр. 4119 «Прочие поступления» за 2022 г. - 22 760 тыс. руб., в том числе:

- возврат от поставщика	6 185 тыс.руб.
- возмещение ущерба от страховых компаний	326 тыс.руб.
- возмещение штрафов ГИБДД	797 тыс.руб.
- возврат из бюджета	561 тыс.руб.
- поступления по выставленным претензиям	405 тыс.руб.
- сальдо НДС от поступлений от продаж с НДС , уплаченного поставщикам и НДС уплаченного в бюджет свернуто	14 037 тыс. руб.
прочие	449 тыс. руб.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 4119 «Прочие поступления» за 2021 г. - 9 655 тыс. руб., в том числе:

- возврат от поставщика	7 628 тыс.руб.
- возмещение ущерба от страховых компаний	379 тыс.руб.
- возмещение штрафов ГИБДД	687 тыс.руб.
прочие	961 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 4129 «Прочие платежи» за 2022 год: - 100 425 тыс. руб., в том числе:

- налоги, уплаченные в бюджет (кроме налога на прибыль) и страховые взносы с оплаты труда	- 87 814	тыс. руб.
- возврат покупателю	- 10 956	тыс.руб.
- услуги банка	- 500	тыс.руб.
- Штрафы ГИБДД	- 761	тыс.руб.
- прочие	- 394	тыс. руб.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 4129 «Прочие платежи» за 2021 год: - - 95 952 тыс. руб., в том числе:

- налоги, уплаченные в бюджет (кроме налога на прибыль) и страховые взносы с оплаты труда	- 92 891	тыс. руб.
- возврат покупателю	- 1 177	тыс.руб.
- сальдо НДС от поступлений от продаж с НДС , уплаченного поставщикам и НДС уплаченного в бюджет свернуто	- 553	тыс. руб.
- прочие	- 1.331	тыс. руб.

30 марта 2023 г.

Генеральный директор
ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК»



Карамнова Ж.В.