

**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.	-	-	-	-	-

[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.	-	723 824	-	(723 824)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	8 987	(129)	(8 857)	-
Холодильное оборудование	5241	за 2022г.	-	300	-	(300)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (164H35) VIN XUH31M1B3M0000027	5242	за 2022г.	-	4 542	-	(4 542)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (164H25) VIN XUH31M1B3M0000032	5243	за 2022г.	-	4 542	-	(4 542)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (164H32) VIN XUH31M1B3M0000033	5244	за 2022г.	-	4 542	-	(4 542)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (164H53) VIN XUH31M1B3M0000030	5245	за 2022г.	-	4 542	-	(4 542)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (171N 53) VIN XUH31M1B3N0000051	5246	за 2022г.	-	3 712	-	(3 712)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (171N 40) VIN XUH31M1B3N0000052	5247	за 2022г.	-	3 712	-	(3 712)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой рефрижератор ISUZU NMR85 (171K 73) VIN XUH31M1B3N0000053	5248	за 2022г.	-	3 712	-	(3 712)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, дом. 51 стр.3, 1 и 2 этаж (9 239,02 кв.м)	5249	за 2022г.	-	671 887	-	(671 887)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, дом. 51 стр.3, 2 этаж (289,17 кв.м.)		за 2022г.	-	21 373	-	(21 373)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro 1U, Dual LGA3647		за 2022г.	-	621	-	(621)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Asilan AS-R200/26378 (Инв. номер 2389)		за 2022г.	-	340	-	(340)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn - 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	171	85	(85)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn - 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	88	44	(44)	-
Турникет двухпроходной CARDEX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Система Видеонаблюдения (комплектующие) - 11		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 096	-	(1 096)	-
Грузовой фургон ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000051 (Т427 УА 799)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 741	-	(3 741)	-
Грузовой фургон ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000050 (Т542 УА 799)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 741	-	(3 741)	-

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	174 189	99	81
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	4 650	-	-	1 750	-	368	-	2 900	-
	5311	за 2021г.	8 700	-	-	4 050	-	283	-	4 650	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	157 400	-	6 131 874	6 136 644	-	13 134	-	152 630	-
	5315	за 2021г.	-	-	3 657 602	3 500 202	-	1 588	-	157 400	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	162 050	-	6 131 874	6 138 394	-	13 502	-	155 530	-
	5310	за 2021г.	8 700	-	3 657 602	3 504 252	-	1 871	-	162 050	-

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	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 860	-	5 860	1 616 075	(1 595 073)	-	-	X	26 861	-	26 861
	5420	за 2021г.	4 219	-	4 219	1 302 828	(1 301 186)	-	-	X	5 860	-	5 860
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 860	-	5 860	86 770	(65 768)	-	-	2 106	26 861	-	26 861
	5421	за 2021г.	4 219	-	4 219	72 578	(70 936)	-	-	16	5 860	-	5 860
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	262	(262)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	150	(150)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 529 043	(1 529 043)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 230 100	-1230100285	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	1 456	(1 193)	-	-	(1 456)	-	(1 193)	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	2 841	(694)	38	-	(1 013)	(409)	(911)	-	-	-	1 456	(1 193)
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.	135 570	(4 162)	22 023	-	(72 668)	-	(1 816)	-	-	8 459	93 383	(2 345)
	5530	за 2021г.	94 499	(3 373)	67 321	-	(27 802)	(1 102)	(10 305)	-	2 653	-	135 570	(4 162)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	92 673	(4 162)	20 823	-	(60 075)	-	(1 816)	-	-	-	53 421	(2 345)
	5531	за 2021г.	66 515	(3 373)	47 410	-	(21 162)	(90)	(10 305)	-	-	-	92 673	(4 162)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33 114	-	-	-	(8 297)	-	-	-	-	-	24 817	-
	5532	за 2021г.	20 295	-	16 230	-	(3 403)	(9)	-	-	-	-	33 114	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 782	-	1 200	-	(4 296)	-	-	-	-	8 459	15 145	-
	5533	за 2021г.	7 688	-	3 682	-	(3 237)	(1 004)	(1 900)	-	2 653	-	9 782	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	135 570	(4 162)	22 023	-	(72 668)	-	(1 816)	X	-	8 459	93 383	(2 345)
	5520	за 2021г.	94 499	(3 373)	67 321	-	(27 802)	(1 102)	(10 305)	X	2 653	-	135 570	(4 162)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	4 828	722 557	-	(85 662)	-	-	-	-	-	641 724
	5574	за 2021г.	-	4 828	-	-	-	-	-	-	-	4 828
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	205 325	134 441	288	(142 427)	-	-	-	8 459	-	206 084
	5580	за 2021г.	110 169	118 289	1 345	(26 573)	(558)	-	2 653	-	-	205 325
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	99 198	77 915	167	(70 167)	-	-	-	-	-	107 114
	5581	за 2021г.	60 715	56 399	1 340	(18 699)	(558)	-	-	-	-	99 198
авансы полученные	5562	за 2022г.	37 843	32 063	-	(37 839)	-	-	-	-	-	32 066
	5582	за 2021г.	8 973	27 100	-	1 770	-	-	-	-	-	37 843
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	46 746	23 893	120	(12 897)	-	-	-	8 452	-	66 314
	5583	за 2021г.	27 815	16 307	5	(35)	-	-	2 653	-	-	46 746
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	8 527	-	-	(8 527)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	21 539	570	-	(21 525)	-	-	-	7	-	590
	5586	за 2021г.	4 138	18 482	-	(1 082)	-	-	-	-	-	21 539
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	205 325	134 441	288	(142 427)	-	X	-	8 459	-	206 084
	5570	за 2021г.	110 169	118 289	1 345	(26 573)	(558)	X	2 653	-	-	205 325

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63 384	69 739
Расходы на оплату труда	5620	222 622	170 108
Отчисления на социальные нужды	5630	40 128	31 239
Амортизация	5640	101 069	4 025
Прочие затраты	5650	1 228 134	1 045 906
Итого по элементам	5660	1 655 337	1 321 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 655 337	1 321 017

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	15 575	-	-
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5811	15 575	-	-

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)

03 ноября 2023 г.

Чиквашвили Давид
Робертович

(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью «ПроФреш»

ОГРН 1177746657890

ИНН 7725382984 / КПП 772501001

115533, г. Москва, Нагатинская набережная,
дом 18, корпус 1, этаж 1, помещение XXIII, к. 1-7

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г. Москва

"03" ноября 2023 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПроФреш" (ООО ПроФреш) (далее – Общество)

ИНН 7725382984 КПП 772501001 ОГРН 1177746657890

Свидетельство о постановке на учет Общества в ИФНС № 25 по г. Москве выдано 05.07.2017 года.

Юридический адрес: 115533, г. Москва, Нагатинская набережная, дом 18, корпус 1, этаж 1, помещение XXIII, к. 1-7

Место фактического нахождения Общества и обособленных подразделений:

- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 45, строение 2;
- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 45, строение 5;
- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 51;
- Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Монтажников, стр.22-Б;
- Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Пескова, зд. 1д (закрыто 20.05.2022)

Коды экономического субъекта:

ИНН	7725382984
ОКПО	16224256
ОКТМО	45918000
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Учредители и участники Общества:

Жулев Иван Геннадьевич, Чиквашвили Давид Робертович, Солонин Сергей Александрович

Генеральный директор: Чиквашвили Давид Робертович

Главный бухгалтер: Бесчетнова Елена Викторовна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 221 человек.

Размер уставного капитала организации: 157 894,74 руб.

Доли оплачены учредителями денежными средствами.

Структура акционерного капитала:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Жулев Иван Геннадьевич	48,45%
Чиквашвили Давид Робертович	46,55%
Солонин Сергей Александрович	5%
Уставный капитал, всего:	100%

Основные виды деятельности организации:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Наличие лицензий: не требуется.

Аудит: Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (ред. от 16.04.2022).

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерский учет Общества автоматизирован и осуществляется по журнально-ордерной форме с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Рабочий план счетов разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество 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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи баланса.

2.1. Переходные положения на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Переходные положения

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

В бухгалтерской отчетности за 2022 год (первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, используя альтернативный способ отражения перехода на применение ФСБУ 6/2020. При этом, в учете отражена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в

соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Сумма списанных объектов основных средств с первоначальной стоимостью имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией составила 1 776 тыс.руб. В бухгалтерском учете сделаны следующие проводки:

Дт 01.09 Кт 01.01 - 1 776 тыс.руб.

Дт 02.01 Кт 01.01 - 985 тыс.руб.

Дт 84.01 Кт 01.09 - 791 тыс.руб.

Сумма корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6, отраженная бухгалтерскими проводками Дт 84.01 Кт 02.01 составила 90 тыс.руб.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Разница между остаточной стоимостью предмета лизинга в БУ и стоимостью ППА по грузовому фургону ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000050 (Т542 УА 799) и грузовому фургону ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000051 (Т427 УА 799), отнесена на счет нераспределенной прибыли в сумме 190 тыс.руб. бухгалтерскими проводками Дт 84.01 Кт 01.03 и в сумме 452 тыс.руб. бухгалтерскими проводками Дт76.07.5 Кт 84.01.

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированы в соответствии с изменением учетной политики:

Строка баланса	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.21 в отчетности за 2021 год, тыс. руб.	Увеличение (уменьшение), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021 с учетом перехода на ФСБУ 6/2020; 25/2018, тыс. руб.
1150	Основные средства	15 724	(1 071)	14 652
в том числе				
11501	Основные средства в организации	9 050	(881)	8 169
11502	Права пользования активами	6 673	(190)	6 483
1180	ОНА	1 071	0,7	1 072
ИТОГО:			(1 071)	
1370	Нераспределенная прибыль	31 699	(654)	31 045
1420	ОНО	296	35	331
1450	Прочие обязательства	5 280	(452)	4 828
ИТОГО:			(1 071)	

2.2. Информация об основных средствах

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 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, но характеризуется

одновременно признаками основных средств, то актив признается несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

При этом, фактическая стоимость прав пользования активами по договорам финансовой аренды нежилых помещений и договорам лизинга транспортных средств отражены в учете в составе групп объектов ОС: «Здания» и «Транспортные средства» соответственно. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

2.3. Информация о материально-производственных запасах

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.4. Информация о финансовых вложениях

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений Общества учитываются банковские депозиты, а также займы, предоставленные юридическому лицу.

2.5. Признание доходов и расходов

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 от реализации товаров, оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, связанные с деятельностью грузового автомобильного транспорта;
- доходы, связанные с деятельностью по складированию и хранению товаров;

- доходы, связанные с предоставлением в аренду (субаренду) помещений.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с выбытием / списанием / реализацией основных средств, материалов;
- проценты к получению, в том числе по депозитам, сделкам минимального неснижаемого остатка на расчетном счете, договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада и другим долговым обязательствам;
- суммы в виде признанных должником штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
- доходы прошлых лет, выявленные в текущем году;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, направления деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов в разрезе статей затрат.

Перечень расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов установлен Учетной политикой Общества с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.6. Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность сомнительной не признается и резерв по ней не создается.

Резерв под обесценение запасов создается.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Резерв на оплату предстоящих отпусков не создается.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется балансовым методом без отражения в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц.

Временные разницы формируется в бухгалтерском учете путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

События после отчетной даты: отсутствуют.

Непрерывность деятельности: Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Выплата дивидендов: В 2022 году Обществом начислены промежуточные начисления дивидендов:

ФИО	Сумма, руб.
Жулев И.Г.	88 042 082,86
Чиквашвили Д.Р.	84 589 452,16
Солонин С.А.	9 085 870,26
Всего:	181 717 405,28

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по персоналу, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по общим вопросам, директор по развитию, директор по логистике

Вознаграждения основному управленческому персоналу со страховыми взносами в виде оплаты труда, отпускных, премий и прочих выплат без учета дивидендов в 2022 году составили: 33 222 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме (п.16 ПБУ 11/2008).

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В 2022 году у Общества Операции со связанными сторонами осуществлялись с ООО «Профреш-Юг»:

- продажа товаров, работ, услуг (за минусом НДС) в 2022 году составила 16 810 тыс.руб., в 2021 году – 0 тыс.руб.

- дебиторская задолженность на начало отчетного периода в 2022 году составила 0 руб., на конец отчетного периода в 2022 году составила 6 909 тыс.руб.

- приобретение товаров, работ, услуг в 2022 году составила 593 тыс.руб., в 2021 году – 0 тыс.руб.

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода в 2022 году составила 0 руб., на конец отчетного периода в 2022 году составила 11 тыс.руб.

- поступление денежных средств в 2022 году в сумме 13 262 тыс.руб., в 2021 году – 0 руб.

- оплачено платежей денежными средствами в 2022 году в сумме 584 тыс.руб., в 2021 году – 0 руб.

Активы и обязательства в иностранных валютах: отсутствуют.

Инвентаризация имущества и обязательств: По состоянию на 31.12.2022 года Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств.

Генеральный директор: _____ / Чиквашвили Д.Р.

Главный бухгалтер: _____ / Бесчетнова Е.В.

