Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	273 485	(221 279)	1 735	(11 780)	10 393	(25 715)	-	-	263 439	(236 601)
	5210	за 2020 г.	276 104	(195 910)	134	(2 753)	2 516	(27 885)	-	-	273 485	(221 279)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	272 198	(220 138)	1 397	(10 753)	9 366	(25 604)	-	-	262 842	(236 376)
	5211	за 2020 г.	274 951	(194 891)	-	(2 753)	2 516	(27 764)	-	-	272 198	(220 138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	1 073	(1 057)	140	(947)	947	(30)	-	-	266	(145)
	5212	за 2020 г.	1 073	(939)	-	-	-	(118)	-	-	1 073	(1 057)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	-	-	197	-	-	(33)	-	-	197	(33)
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	79	(79)	-	(79)	79	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	79	(79)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	134	(4)	-	-	-	(43)	-	-	134	(47)
	5215	за 2020 г.	-	-	134	-	-	(4)	-	-	134	(4)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	1 735	-	(1 735)	-
	5250	за 2020 г.	-	134	-	(134)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2021 г.	-	1 397	-	(1 397)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021 г.	-	140	-	(140)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2021 г.	-	197	-	(197)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	134	-	(134)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 397	-
в том числе: Транспортные средства	5261	1 397	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 393	3 465	5 674
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	678 145	351 327	351 327
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	119 833	44 773	68 638
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
	5311	за 2020 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
в том числе: Вклад в уставный капитал	5302	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
	5312	за 2020 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	291 072	-	129 111	(420 184)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	291 072	-	129 111	(420 184)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
	5310	за 2020 г.	336 054	-	129 111	(420 184)	-	-	-	44 982	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Штрак Ольга Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	5 390	-	5 390	938 543	(936 878)	-	-	X	7 054	-	7 054
	5420	за 2020 г.	5 191	-	5 191	789 401	(789 202)	-	-	X	5 390	-	5 390
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	5 390	-	5 390	179 599	(2 663)	-	-	(175 272)	7 054	-	7 054
	5421	за 2020 г.	5 191	-	5 191	162 613	(2 279)	-	-	(160 134)	5 390	-	5 390
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	758 943	(934 215)	-	-	175 272	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	626 789	(786 922)	-	-	160 134	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Штрак Ольга Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	-	-	72	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5505	за 2021 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	X	X	72	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	646 342	(10)	1 152 346	-	(1 143 124)	-	10	-	-	-	655 563	-
	5530	за 2020 г.	871 077	(37)	1 479 234	-	(1 703 969)	(18)	(45)	-	-	-	646 342	(10)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	421 635	-	1 059 782	-	(846 510)	-	-	-	-	-	634 908	-
	5531	за 2020 г.	713 257	(37)	930 474	-	(1 222 096)	(8)	(45)	-	-	-	421 635	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	146 015	(10)	50 520	-	(187 478)	-	10	-	-	-	9 057	-
	5532	за 2020 г.	8 448	-	392 835	-	(255 268)	(10)	-	-	-	-	146 015	(10)
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2021 г.	1 439	-	12 890	-	(14 021)	-	-	-	X	X	307	-
	5534	за 2020 г.	1 502	-	11 761	-	(11 824)	-	-	-	X	X	1 439	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2021 г.	10	-	543	-	(547)	-	-	-	X	X	6	-
	5535	за 2020 г.	117	-	339	-	(447)	-	-	-	X	X	10	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2021 г.	24 191	-	12 890	-	(35 812)	-	-	-	X	X	1 269	-
	5536	за 2020 г.	524	-	56 669	-	(33 001)	-	-	-	X	X	24 191	-
Расходы будущих периодов	5517	за 2021 г.	9 810	-	7 670	-	(9 515)	-	-	-	X	X	7 965	-
	5537	за 2020 г.	9 671	-	10 401	-	(10 262)	-	-	-	X	X	9 810	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2021 г.	43 242	-	8 050	-	(49 241)	-	-	-	X	X	2 051	-
	5538	за 2020 г.	137 559	-	76 755	-	(171 072)	-	-	-	X	X	43 242	-
Итого	5500	за 2021 г.	646 342	(10)	1 152 418	-	(1 143 124)	-	10	X	-	-	655 635	-
	5520	за 2020 г.	871 077	(37)	1 479 234	-	(1 703 969)	(18)	(45)	X	-	-	646 342	(10)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	10	10	55	37
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	10	10	55	37
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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	91 192	1 212 333	1 453	(1 196 324)	-	-	-	-	108 653
	5580	за 2020 г.	113 753	1 053 086	4 299	(1 079 946)	-	-	-	-	91 192
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	69 674	866 461	-	(853 915)	-	-	-	-	82 220
	5581	за 2020 г.	70 546	718 052	-	(718 923)	-	-	-	-	69 674
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	2 705	-	(2 051)	-	-	-	-	655
	5582	за 2020 г.	-	1 545	-	(1 545)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 361	219 471	-	(204 074)	-	-	-	-	19 758
	5583	за 2020 г.	20 849	215 294	-	(231 781)	-	-	-	-	4 361
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	12 537	-	1 453	(13 990)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	9 587	-	4 299	(1 348)	-	-	-	-	12 537
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2021 г.	1 181	16 424	-	(16 102)	-	-	X	X	1 503
	5587	за 2020 г.	1 023	24 157	-	(23 999)	-	-	X	X	1 181
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2021 г.	1 851	54 419	-	(53 890)	-	-	X	X	2 379
	5588	за 2020 г.	1 743	45 458	-	(45 350)	-	-	X	X	1 851
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2021 г.	1 491	51 601	-	(51 084)	-	-	X	X	2 007
	5589	за 2020 г.	422	42 985	-	(41 917)	-	-	X	X	1 491

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2021 г.	96	1 252	-	(1 218)	--	-	X	X	130
		за 2020 г.	9 583	5 596	-	(15 083)	-	-	X	X	96
Итого	5550	за 2021 г.	91 192	1 212 333	1 453	(1 196 324)	-	X	-	-	108 653
	5570	за 2020 г.	113 753	1 053 086	4 299	(1 079 946)	-	X	-	-	91 192

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Штрак Ольга Викторовна

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	226 805	208 378
Расходы на оплату труда	5620	55 111	45 571
Отчисления на социальные нужды	5630	16 628	13 801
Амортизация	5640	25 715	27 885
Прочие затраты	5650	623 880	503 848
Итого по элементам	5660	948 139	799 483
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	948 139	799 483

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 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	5 341	6 211	(5 178)	-	6 374
в том числе: Оценочные обязательства под отпуска	5701	5 341	6 211	(5 178)	-	6 374

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * Калининградская область г. Советск
Фрост логистика

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 865 259	6 835 709	5 942 342
в том числе: поручительства	5811	7 865 259	6 835 709	5 942 342

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Штрак Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фрост логистикс» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фрост логистикс» за 2021 г., сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

1. Общие сведения

Полное официальное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Фрост логистикс».

Сокращенное наименование - ООО «Фрост логистикс».

Управленческий персонал:

Генеральный директор: Штрак Ольга Викторовна

Главный бухгалтер: Кохан Оксана Николаевна

Общество зарегистрировано 24.12.2007 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МРИ ФНС № 4 по Калининградской области, серия 39 № 001042661. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1073911001988.

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 2 по Калининградской обл. (код 3914. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения серия 39 № 001094506 выдано от 21.12.2007 г. Обществу присвоен ИНН 3911013313, КПП 391101001.

Местонахождение организации: 238750 Калининградская обл., г. Советск, ул. Маяковского, 1 **Основные телефоны:** 8(40161)40800, 40808

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
131	138	144

Услуги, оказываемые организацией в 2021 году по деятельности: услуги по транспортной экспедиции, услуги по грузоперевозкам, сдача в аренду транспортных средств.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «Фрост логистикс» имеет дочерние общества:

- СООО Вичюнай Бел,
- СООО Вичюнай логистик,
- ООО «Логистическая компания «Центрус».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России представлен ниже:

Валюта	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21
Доллар США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

2. Обязательное раскрытие информации о бенефициарных владельцах Общества в соответствии законодательством РФ

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Людас Скиерус 1957 года рождения гражданин Литовской Республики;
- Висвалдас Матийошайтис 1957 года рождения гражданин Литовской Республики.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности),
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности),
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой Общества, им применяются следующие методы ведения бухгалтерского учета, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	· линейный способ Нормы амортизации используются согласно классификации от 01.01.2002г. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных

	средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	· не производится.
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	· по средней себестоимости. Не используются в учёте счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), принимаются к учёту путём непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.
Списание затрат по ремонту основных средств	· сразу на издержки производства и обращения.
Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов	· включаются в затраты того периода, в котором они произведены, за исключением той части затрат, которая связана с получением займов и кредитов, и которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	· по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Порядок признания доходов и расходов обычными или прочими. Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	К доходам от основной деятельности относятся: услуги по сдачу в аренду транспортных средств, услуги по грузоперевозкам, логистические услуги и экспедирование. Все остальные доходы считаются прочими, а именно: возмещение затрат, возмещение по страховому случаю, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, другие затраты и услуги, курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, перегон ТС, претензии, продажа ОС, прочие, резерв сомнительных долгов, штрафы административные. К расходам по основной деятельности относятся расходы, связанные с услугами по сдачу в аренду транспортных средств, с услугами по грузоперевозкам, с логистическими услугами и экспедированием. Все остальные расходы считаются прочими, а именно: доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, другие затраты и услуги, курсовые разницы, недостачи по результатам инвентаризации, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, пени, перегон ТС, претензии, продажа ОС, прочие, резерв сомнительных долгов, списание НДС на расходы, списание топлива, услуги банка, штрафы административные. Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Применение ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"	ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" применять в общем порядке. Информация о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	Создается. Предельная сумма отчислений и ежемесячный процент отчислений в резерв отражены в приложении №1 к Учетной политике. Процент отчислений определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в ПФР, ФСС, ФСС НС и ПЗ, ФОМС, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов в ПФР, ФСС, ФСС НС и ПЗ, ФОМС. Расходы на формирование резерва относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. В конце каждого отчет-ного периода остаток неиспользо-ванного резерва корректируется до суммы, рассчитанной по формуле: количество дней неиспользованного отпуска у работника на каждую отчетную дату х среднедневной заработок работника + страховые взносы с данных расходов. Перечень начислений, которые формируют ФОТ: Доплата за вредность (класс 3.1) Надбавка за выслугу лет Оклад по дням (не облагается НДФЛ) Оклад по часам Оплата праздничных и выходных дней Доплата за работу в праздники и выходные Доплата за вечерние часы Доплата за ночные часы Месячная премия (суммой) Месячная премия транспортный отдел2 Месячная премия Месячная премия (суммой) ТО Месячная премия транспортный отдел Премия (стимулирующая) Месячная премия (суммой) (не облагается НДФЛ) Месячная премия дополнительная
Расходы будущих периодов	Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования. К расходам будущих периодов относят договора страхования, лицензионные платежи, расходы на неисключительные права на программные продукты. Срок полезного использования определяется по данным первичных документов, в случае отсутствия данных утверждается Генеральным директором предприятия. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, отражаются в составе дебиторской задолженности (страховки и т.п.) или в составе прочих оборотных активов (программы, лицензии и т.п.). В случае если срок погашения расходов превышает 12 месяцев, эти расходы отражают в разделе «Внеоборотные активы» в строке прочие внеоборотные активы.
Учет финансовых вложений	К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги

	других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Учет и списание финансовых вложений для целей налогового и бухгалтерского учета производится по методу ФИФО.
Резерв под обесценение финансовых вложений	Резерв создается на конец отчетного года под финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, на предмет их обесценения. Если на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости и при этом отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости финансовых вложений, то на лицо устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. В тех случаях, когда проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв создается на сумму разницы между учетной и расчетной стоимостью обесценивающихся финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается под финансовые вложения в другие предприятия, принадлежащие Группе.
Резерв по сомнительным долгам	В конце года проводится инвентаризация дебиторской задолженности, отраженной на счетах 60,62,76. По результатам инвентаризации создается резерв, величина которого определяется суммами обесценения каждой сомнительной задолженности, по следующим критериям: - не погашена от 61 до 90 дней после срока, установленного договором, на 20% от суммы задолженности; - не погашена от 91 до 360 дней после срока, установленного договором, на 50% от суммы задолженности; - не погашена более 360 дней после срока, установленного договором, на 100% от суммы задолженности. При оценке вероятности возврата дебиторской задолженности учитываются дополнительные обстоятельства: при регулярном или частичном погашении долга в течение отчетного года, резерв на такие дебиторские задолженности не создается. В отдельных случаях резерв может создаваться при наличии вышеуказанных условий , по результатам оценки деятельности контрагента. Резерв по сомнительным долгам не начисляется для подлежащих получению сумм от других предприятий Группы;
Учёт сумм страховых возмещений	Потери по страховым случаям в полной сумме признаются в составе расходов. Страховое возмещение в полной сумме учитывается в составе прочих доходов на дату принятия страховой компанией решения о его выплате.
Учёт расходов при снятии таможенных ограничений с транспортных средств	При освобождении ТС от помещения под т/р СТЗ в Калининградской области, суммы таможенных платежей увеличивают первоначальную стоимость.
Порядок пересчета стоимости денежных знаков в кассе, на счетах в кредитных организациях, средств в расчетах в иностранной валюте	Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату

	совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Порядок отражения в бухгалтерской отчетности доходов (расходов) операций купли-продажи валюты	В бухгалтерской отчётности Организации доходы (расходы) от операций купли-продажи валюты отражаются свёрнуто.

Ошибки, приводящие к искажению значимых строк баланса и других отчетных форм на 10 и более процентов, являются существенными.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, не раскрытые в данном разделе, приведены в соответствующих этим активам и обязательствам разделам.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
Информация о движениях и наличии незаконченных операциях по приобретению основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):
- машины и оборудование (крома офисного) – 36 месяцев;
- офисное оборудование – 36 месяцев;
- транспортные средства – 120 месяцев;
- другие виды основных средств – 37 месяцев.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 6/202 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Полученные в аренду объекты основных средств представлены в оценке, принятой в договорах и отражены в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по строке 5283.
В Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по строке 5286 представлена стоимость объектов основных средств, которые находятся в залоге. Стоимость представлена в залоговой оценке объектов основных средств.
В 2021 г. Общество предоставляло в аренду транспортные средства. По строке 5280 в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражена остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в аренду.

4.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021 г. в организации не создавался.

4.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе по строке 1190 отражены права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком полезного использования более 12 месяцев.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

По строке 12309 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по договорам страхования, в т.ч. страхование на период более 12 месяцев в размере 72 тыс. руб.

4.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2021 г. фактическая стоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2021 г. в организации не создавался.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

4.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	31	480	222
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 185	5 558	1 275
Итого	2 216	6 037	1 497

4.7. Структура капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. руб.

Участником ООО «Фрост логистикс» является ЗАО «VG Holding» (Литовская Республика). Доля владения составляет 100 %.

4.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности предприятия является предоставление услуг по транспортной экспедиции, грузоперевозкам и сдачи в аренду транспортных средств.
Выручка по видам деятельности составила за 2021год:
- услуг по транспортной экспедиции, грузоперевозкам – 905 986 тыс. руб.
- сдачи в аренду транспортных средств – 4 731 тыс. руб.
Выручка по видам деятельности составила за 2020год:
- услуг по транспортной экспедиции, грузоперевозкам – 791 592 тыс. руб.
- сдачи в аренду транспортных средств – 4 668 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость услуг за 2021 год представлена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 год отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2340.
В Отчете о финансовых результатах расшифрованы доходы, составляющие не менее 5% от статьи.

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 год отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2350.
В Отчете о финансовых результатах расшифрованы расходы, составляющие не менее 5% от статьи.

5.5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Ставка налога на прибыль в 2021 году применялась в размере 20 %.
За 2021 год по данным налоговой декларации получен убыток в размере 35 096 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-36 756
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-7 351
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	1 987
4.	**Отложенный налог на прибыль, в том числе:**	**5 364**
5.	(+/-) Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	5 364
6.	(+/-) Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	-

8.	**Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)**	**-**
9.	**Налог на прибыль**	**5 364**

6. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

№	ФИО связанных лиц	Основание возникновения права (с указанием доли участия в %)
1.	Liudas Skierus	Собственник: владеющий 50% акций компании UAB «VG Holding» которая является единственным участником владеющим (100 %) ООО «Фрост логистикс».
2.	Visvaldas Matijošaitis	Собственник: владеющий 50% акций компании UAB «VG Holding» которая является единственным участником владеющим (100 %) ООО «Фрост логистикс».
3	Штрак Ольга Викторовна	Генеральный директор

№	Связанные стороны	Основание возникновения права контроля (с указанием доли участия в %)
1.	ЗАО «VG Holding» (Литовская Республика)	Единственный участник с 18.09.2019, владеющий 100 % долями ООО «Фрост логистикс».
2.	ЗАО «RREI Logistics B.V.» (Королевство Нидерландов»	Единственный участник с 16.01.2013 по 17.09.2019, который владел 100 % долями ООО «Фрост логистикс». Доля в уставном капитале ЗАО «RREI Logistics B.V.», принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe B.V.» - 100%
3.	СООО «Вичюнай Бел» (Республика Беларусь)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99%
4.	СООО «Вичюнай логистик» (Республика Беларусь)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99%
5.	ООО «Логистическая компания «Центрус» г. Санкт-Петербург	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99,99%
6.	ООО «Форт Транс логистика» (г. Москва)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%

7.	ООО «РефТерминал» (Калининградская обл., г. Советск)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%
8.	ООО «ВичиРусТранс» (Калининградская обл., г. Советск)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%
9.	ЗАО «Viciunu grupe B.V.» (Литовская республика)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%.
10.	ЗАО «Viciunu grupe» (Литовская республика)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe B.V.» - 86%
11.	ООО «Вичюнай-Русь»	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe» - 100%
12.	ООО «БалтКо» (г. Москва)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe» – 100%

Операции со связанными сторонами за 2021 г. приведены ниже:

Наименование	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в 2021 году	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
ООО «Вичюнай -Русь»	Покупатель	Претензии по поставленным услугам	2 553 тыс.руб.	0 тыс. руб.	30 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай -Русь»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	784 023 тыс. руб.	616 512 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай -Русь»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	9 541 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай -Русь»	Поставщик	Приобретение объектов ОС	140 тыс. руб.	0 тыс. руб.	Форма расчетов безналичная
ООО «БалтКо»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	262 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Форт Транс Логистика»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	4 024 тыс. руб.	712 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная

ООО «Форт Транс Логистика»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	1 556 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «ВичиРусТранс»	Поставщик	Поступление товаров и услуг (аренда)	91 053 тыс. руб.	48 901 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «ВичиРусТранс»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	113 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «РефТерминас»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	496 тыс. руб.	109 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «РефТерминас»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	5 283 тыс. руб	639 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ЗАО «RREI Logistics B.V.»	Покупатель	Возмещение затрат	0 тыс. руб	184 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	До 31.12.2022 Форма расчетов безналичная

Практически весь спектр услуг предприятия предоставляется Обществу с ограниченной ответственностью - «Вичюнай-Русь».

Доля выручки, приходящиеся на сумму, полученную от связанных сторон, составляет 87,15 %

Денежные потоки по связанными сторонами в 2021 г.:

Связанные стороны	**Характер операции**	**Сумма операций, тыс. руб.**	**Строка Отчета о движении денежных средств**
ООО «БалтКо»	Поступление от покупателя	11 185 тыс. руб.	4111
ООО «БалтКо»	Поступление от аренды	660 тыс. руб.	4112
ООО «Форт Транс Логистика»	Поступление от аренды	1 875 тыс. руб.	4112
ВГ «Холдинг» ЗАО	Прочие поступления	207 тыс. руб.	4119
ООО «Вичюнай -Русь»	Оплата претензии по предоставленным услугам	2 418 тыс. руб.	4129
ООО «БалтКо»	Поступление за реализованные объекты ОС	370 тыс. руб.	4211
ООО «ВичиРусТранс»	Оплата аренды ТС	64 733 тыс. руб.	4121

ООО «РефТерминас»	Оплата поставщику	603 тыс. руб.	4121
ООО «РефТерминас»	Поступление от покупателя	11 451 тыс. руб.	4111
ООО «РефТерминас»	Поступление от аренды	650 тыс. руб.	4112
ООО «Вичюнай -Русь»	Возврат оплаты поставщиком	136 748 тыс. руб.	4117
ООО «Вичюнай -Русь»	Поступление от покупателя	580 618 тыс. руб.	4111
ЗАО «RREI Logistics B.V.»	Поступление процентов по договору заима	40 865 тыс. руб.	4214

Списания дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.
Задолженность, по которой истек срок исковой давности по связанным сторонам отсутствует.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

В состав управленческого персонала 2021 г. включены:

Генеральный директор и главные специалисты (менеджер в транспортном отделе, главный бухгалтер, зам. главного бухгалтера).

Краткосрочные вознаграждения составили всего 2 556 тыс. руб. в том числе:

- ежегодный оплачиваемый отпуск 117 тыс. рублей,
- НДФЛ 327 тыс. рублей.

Страховые взносы составили 733 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности фактов операционной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании. Так же отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельности в будущем, по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В феврале 2022 года в результате геополитического конфликта существенно возросли риски для экономики РФ, произошли значительные колебания курсов валют, значительное увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, ряд иностранных государств объявили экономические санкции. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Тем не менее, возникшая

политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Принцип непрерывности деятельности.

Какие-либо финансовые, производственные и иные факторы, влияющие на допущение непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

В судебных делах и претензионных спорах Общество не участвовало.

Запасы, находящихеся на хранении у третьих лиц, нет.

Не существует неопределенности, связанной с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловливают сомнения в способности ООО «Фрост логистик» продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно и обеспечивать надлежащее исполнение своих обязательств в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

11. Обеспечения выданные

Информация представлена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

По строке 5810, представлена информация:

- о размере поручительств в пользу ООО «Вичюнай-Русь» и составляет 7 283 383 тыс. руб.,
- по договору № 62/21/з2 от 08.11.2020 г. указан залог имущества транспортных средств третьего лица с залоговой стоимостью 119 833 тыс. руб. в пользу ООО «РефТерминал» на сумму обязательств 581 876 тыс. руб.

Указанные суммы договоров поручительства, расшифровки приведены в таблице:

Бенефициар (в пользу кого выдано обеспечение)	*Принципал (по обязательствам которого выдано обеспечение)*	*Договор*	*Вид обеспечения исполнения обязательств*	*Сумма обеспечения на 31.12.2021г.*	*Срок исполнения обязательств*
Филиал Калининградский ОАО Банк ВТБ	ООО "Вичюнай-Русь	**№62/21/п1 от 08.11.2021г.**	Поручительство	832 500 000,00р.	07.05.2023 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№61/21/п1 от 03.11.2021г.**	Поручительство	240 000 000,00р.	03.11.2023 г.
	ООО "Реф Терминал	**№50/19/п1 от 10.12.2019г.**	Поручительство	581 876 000,00р.	10.12.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№53/21/п1 от 22.09.2021г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	22.09.2022 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№57/21/п1 от 22.09.2021г.**	Поручительство	560 000 000,00р.	11.03.2023 г.
Филиал ОАО "Газпромбанк" в г.Калининграде	ООО "Вичюнай-Русь	**№3818-003-П2 от 04.04.2018 г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	03.04.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3820-008-П2 от 28.07.2020 г.**	Поручительство	400 000 000,00р.	29.12.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3821-007-П2 от 09.07.2021 г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	07.07.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3819-012-П2 от 17.09.2019 г.**	Поручительство	1 200 000 000,00р.	29.12.2028 г.

Акционерное Общество "Альфа-Банк"	ООО "Вичюнай-Русь	**№01RJ7P002 от 24.08.2018г.**	Поручительство	1 500 000 000,00р.	01.03.2023 г.
Ф-л "Северная столица" АО "Райффайзенбанк "	ООО "Вичюнай-Русь	**№43601/S2 от 10.12.2020г.**	Поручительство	800 000 000,00р.	31.03.2022 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№43601/1/S2 от 10.12.2020г.**	Поручительство	100 883 400,00р.	17.03.2022 г.
ИТОГО				**7 865 259 400,00р.**	

12. Вступительные и сравнительные данные

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. сформированы путем переноса данных Бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.20 г. Данные Отчета о финансовых результатах за 2020 г. сформированы путем переноса данных Отчета о финансовых результатах, сформированного за 2020 г.

При этом в связи с некорректным отражением данных показатели Отчета о финансовых результатах за 2020 г. отражены с учетом исправления.

Данные об измененных показателях приведены в таблице ниже.

Отчет о финансовых результатах за 2020 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Данные за 2020 г. до изменения	Сумма корр-ки	Данные за 2020 г. после изменения
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	Строка 2520	(620 000)	620 000	-
Совокупный финансовый результат периода	Строка 2500	(529 033)	620 000	90 966

Генеральный директор О.В. Штрак

Главный бухгалтер О.Н Кохан

25.03.2022