

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ф ЛОГИСТИК»

1. Краткая характеристика деятельности Общества

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «Ф ЛОГИСТИК» (далее – «Общество»).
- 1.2 Юридический адрес – 196642, г Санкт-Петербург, вн.тер.г.поселок Петро-Славянка, п.Петро-Славянка, ул.Софийская, д.118,к.3, строение 1, помещ.81
- 1.3 Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за № 1137746783701 30 августа 2013 года. Свидетельство серии 77 № 015752618, ИНН 7725801071.
- 1.4 Среднегодовая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 56 человек.
- 1.5 Общество имеет структурные обособленные подразделения:
 - 630020, г. Новосибирск, ул. Игарская, д.54/3 (КПП 541045001).Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах Общества.
- 1.6 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками Общества являются:
 - Саяпин Вадим Анатольевич (25% Уставного Капитала (далее – «УК»))- с 15.01.2021г; до 15.01.2021г - Саяпин Максим Анатольевич (25% УК);
 - АйЭсДжи Партисипатимаатшаппий Би.Ви. (ISG Participatie-maatschappij B.V.) Компания с ограниченной ответственностью, учрежденная по законодательству Нидерландов (75% УК).
- 1.7 Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Баклага Олег Владимирович, избранный Решением единственного участника от 20.07.2015г. Полномочия г-на Олега Владимировича Баклагы в качестве генерального директора Общества продлены Решением совета директоров Общества от 15.07.2020г о продлении полномочий на 5 лет.
- 1.8 Органом управления Общества является Совет Директоров, избранный внеочередным общим собранием участников (Протокол собрания от 10.08.21г) сроком на 3 года (начиная с 12.08.21г) в составе:
 - г-н Кристиан Даниэль Мария Бракман.
 - г-н Торопов Кирилл Иванович
 - Г-н Максим Анатольевич Саяпин
- 1.9 Основным видом деятельности является – хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов, код ОКВЭД - 52.10.1, в т.ч. оказание услуг по газации (дозариванию) бананов.
Также Общество осуществляет деятельность по сдаче в субаренду помещений.
- 1.10 При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, единица измерения - в тыс. руб.

В графе «Пояснения» к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ссылки на раскрытия (сведения аналитического или описательного характера), включенные в текстовую часть настоящих Пояснений обозначены литерой «т», например «т.2», т.е. раздел текста № 2.

Ссылки на Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном виде (№ 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 2. «Основные средства», 3. «Финансовые вложения», 4. «Запасы», 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность», 6. «Затраты на производство», 7. «Оценочные обязательства», 8. Обеспечения обязательств) обозначены литерой «п», например «п. 2».

1.11 При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

1.12 Информация об аудиторе Общества:

АО «МКД», ОГРН: 1027810263579,

Место нахождения: 197022 Место нахождения: 197022 город Санкт-Петербург, улица академика Павлова, д.14, кор.2 литер Ж помещение 114

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606048526

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика составлена Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н.

2.2. В целях признания в учете доходов и расходов применяется метод начисления.

2.3. Амортизационные отчисления по отдельным группам объектов основных средств начисляются линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

2.4. Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию основных средств учитываются в составе капитальных вложений. По завершении работ они увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

2.5. В составе запасов учитываются средства труда (инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, имущество со сроком полезного использования более 12 мес. и стоимостью не более 40 тыс. рублей (п. 4 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н, письмо МФ РФ от 2 марта 2021 г. N 07-01-09/14384). Учет запасов ведется по фактическим затратам. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи формируется ежегодно. Порядок определения текущей (рыночной) стоимости запасов материальных ценностей и расчета их чистой продажной стоимости выполняется по мере необходимости с учетом возможных источников: СМИ, интернет ресурсы.

Резерв формируется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью. Резерв создается по номенклатуре. Порядок документального оформления при

расчете резерва - справка-расчет либо акт об уценке и расчете резерва, приказ руководителя

- 2.6. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, отражаются перспективно.
- 2.7. Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации.
- 2.8. Информация о запасах отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов: сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, товары отгруженные, затраты в незавершенное производство, прочие запасы и затраты.
- 2.9. Для учета затрат Общества, связанных с оказанием услуг, применяется счет 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам услуг, затрат в целом по Обществу и по подразделениям.
- 2.10. Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи" без распределения по видам деятельности.
- 2.11. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарN} \times \text{ДнN} \times (1 + \text{СтВзN} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

- 2.12. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
- 2.13. К финансовым вложениям относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, дебиторская

задолженность, приобретенная на основании уступки права требования у других организаций. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

2.14. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

2.15. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов в состав прочих расходов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Аналитический учет ведется по каждому созданному резерву (контрагенту) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.16. В составе нематериальных активов (НМА) учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

2.17. В случае приобретения НМА по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, первоначальная стоимость НМА определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Применяется при невозможности установить стоимость передаваемых товаров. Стоимость принимаемых НМА устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные НМА. В случае отсутствия активного рынка объектов НМА, либо вследствие уникальности такого имущества текущая рыночная стоимость может быть определена на основе экспертной оценки.

2.18. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Если установить срок использования объекта НМА не представляется возможным, то норма амортизации исчисляется исходя из срока 10 лет. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.19. Переоценка НМА не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.20. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (ст.1110 Баланса)

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

За 2021 год стоимость поступивших НМА (видеофильм) составила 888 тыс. руб., срок полезного использования НМА установлен 10 лет. Стоимость НМА на конец отчетного года составила 821 тыс. руб. В 2020г. НМА отсутствовали.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериальные активы	1110	821	-

В 2021 году переоценка НМА не производилась.

Основные средства (ст. 1150 Баланса)

Учет основных средств (ОС) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

Основных средств на консервации на 31.12.2021 нет.

Срок полезного использования основных средств по группам:

Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 20 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Другие виды основных средств	от 5 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Здания	от 7 до 24 лет
Земельные участки	--
Сооружения	от 3 до 7 лет

За данный отчетный период пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств и способа начисления амортизации объектов основных средств не выявил оснований для изменений.

Значительное увеличение по строке 1150 бухгалтерского баланса произошло из-за принятия к учету (вводу в эксплуатацию) новых дорогостоящих основных средств: комплексная система безопасности (18 598 тыс. руб.), паллетайзер (59 629 тыс.руб.) и неотделимые улучшения складского помещения (арендованное имущество) (166 528 тыс.руб.).

Незавершенного строительства на 31.12.2021г. нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Строительство объектов основных средств	11502	-	82 410

Наличие и движение основных средств, в т.ч. арендованных и предоставленных в аренду, отражено в табличной форме Пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды в 2021 г представлена в таблице:

тыс. руб.

<u>Основные средства, предоставленные в аренду:</u>	<u>Сумма</u>	<u>Основные средства, полученные в аренду:</u>	<u>Сумма</u>
Помещения 1155,2 кв.м и имущество в здании, Новосибирск, ул.Игарская,д.54/3, на земельном участке 81320 кв.м	5 379	Помещения 3460,1 кв.м и имущество в здании, Новосибирск, ул.Игарская,д.54/3, на земельном участке 81320 кв.м	29 323
Помещения в логопарке, г. Санкт-Петербург, ул.Запорожская, д.12, лит.ВА, 4849,9 кв.м	108 210	Помещения в логопарке, Санкт-Петербург, ул.Запорожская, д.12, лит.ВА 4849,9 кв.м	108 210
Помещения 470,8 кв.м в здании по адресу Санкт-Петербурга поселок Петро-Славянка, Софийская улица, дом 118, корпус 3		Помещения 10967,6 кв.м в здании по адресу Санкт-Петербурга поселок Петро-Славянка, Софийская улица, дом 118, корпус 3	605 076
ИТОГО:	139 928		742 609

В 2020 году:

тыс. руб.

<u>Основные средства, предоставленные в аренду:</u>	<u>Сумма</u>	<u>Основные средства, полученные в аренду:</u>	<u>Сумма</u>
Помещения в логопарке, г. Санкт-Петербург, ул.Запорожская, д.12, лит.ВА, 371,61 кв.м	8 291	Помещения 3460,1 кв.м и имущество в здании, Новосибирск, ул.Игарская,д.54/3, на земельном участке 81320 кв.м	32 421
Помещения 3460,1 кв.м и имущество в здании, Новосибирск, ул.Игарская,д.54/3, на земельном участке 81320 кв.м	5 476	Помещения в логопарке, Санкт-Петербург, ул.Запорожская, д.12, лит.ВА 4849,9 кв.м	108 210
		Помещения 10967,6 кв.м в здании по адресу Санкт-Петербурга поселок Петро-Славянка, Софийская улица, дом 118, корпус 3	605 076
ИТОГО:	13 767		745 707

Отложенные налоговые активы (ст.1180 Баланса) и отложенные налоговые обязательства (ст. 1420 Баланса)

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Движение отложенных налоговых активов в 2021г.:

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2021 года	10 654
Сформировано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	39 376
Погашено отложенных налоговых активов	(12 250)
Остаток на 31.12.2021 года	10 654
ВСЕГО: (строка 1180)	37 781

Движение отложенных налоговых активов в 2020г.:

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2020 года	2 962
Сформировано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	16 310
Погашено отложенных налоговых активов	(8 618)
Остаток на 31.12.2020 года	10 654
ВСЕГО: (строка 1180)	10 654

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021г.:

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2021 года	(243)
Сформировано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	(116)
Погашено отложенных налоговых обязательств	165
Остаток на 31.12.2021 года	(293)
ВСЕГО: (строка 1420)	(293)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020г.:

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2020 года	(276)
Сформировано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	(57)
Погашено отложенных налоговых обязательств	90
Остаток на 31.12.2020 года	(243)
ВСЕГО: (строка 1420)	(243)

Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

В прочих внеоборотных активах отражены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 1083 тыс.руб. в 2021г., расходы будущих периодов, МПЗ для строительства основных средств, авансы выданные на строительство ОС в 2020г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	1 083	163 661

Запасы (ст. 1210 Баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также их движение представлено в Пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на отчетную дату нет.

В отчетном периоде изменений методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

Проверка запасов на наличие признаков обесценения проведена на отчетную дату отдельно по каждому наименованию запасов с учетом уровня существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов, установленный в обществе.

На 31.12.2021 создан резерв под снижение стоимости запасов:

тыс. руб.

Номенклатура	на 01.01.2021г.	На 01.01.2022					
	Обесценение (резерв)	Кол-во	Цена приобретения	Себестоимость	Чистая цена продажи (из документа "Тест")	Чистая стоимость продажи	Обесценение (резерв)
гр. 2	гр. 3	гр. 4	5= гр. 6/гр. 4	гр. 6	гр. 7	8=гр. 4 * гр. 7	9= гр. 8- гр. 6**
WEB/SNMP Интерфейс CS141MSK	0	2	105,33	210,67	98,59	197,18	-13,49
AP100B VoIP шлюз Add Pac AP100B (2FXS)	0	1	18,50	18,50	9,41	9,41	-9,09
Катанка оцинкованная 8 мм.	0	10	0,10	0,96	0,03	0,30	-0,66
Комплект кабелей РТС-2000	0	1	3,93	3,93	3,64	3,64	-0,29
Модуль цифрового УКВ/ФМ приемника РТС-2000	0	1	17,01	17,01	14,06	14,06	-2,95
Передачик трехпрограммного радиовещания РТС-2000 ПТПВ	0	1	188,56	188,56	160,50	160,50	-28,06
РТС-2000 УМ-50. Усилитель мощности РТС-2000 УМ-50 (50 Вт) 30/100В	0	1	27,72	27,72	27,50	27,50	-0,22
УКБ СГС-22-МЕ600Вт, установленный в стойку в комплекте с маршрутизатором, АКБ, платой контроля досту	0	1	509,69	509,69	409,47	409,47	-100,23
Итого	0						-154,99

Налог на добавленную стоимость (ст.1220 Баланса)

По строке 1220 Баланса отражен налог на добавленную стоимость (НДС) по принятым в течение 2021г в эксплуатацию основным средствам и НДС по полученным услугам по текущей деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	98 951	106 097

Расходы будущих периодов (ст. 11901, 12602 Баланса)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В расходах будущих периодов в общей сумме 2281 тыс. руб. на 31.12.2021, как относящихся к внеоборотным активам (1083 тыс. руб. указано выше), так и к краткосрочным (1198 тыс.руб), основную часть затрат занимают расходы на программное обеспечение.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие оборотные активы	1260	1 198	1 309

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств (ОДДС). Состав денежных средств и денежных эквивалентов представляет увязку сумм, представленных в ОДДС, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. Примерами таких потоков являются суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС. Денежных эквивалентов в отчетном периоде не было. Также Общество не имеет открытых кредитных линий и овердрафтов.

Дебиторская и кредиторская задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году к долгосрочной дебиторской задолженности отнесены выданные обеспечительные платежи по договорам:

тыс.руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности на начало года	Изменение за год	Сумма задолженности на конец года	Договор	Срок действия договора
Теорема-Терминал ООО	13 971,2	838,2	14 809,4	Договор аренды № ТЛП/1/07-2014/ДДА от 28.07.2014	До 14.10.2024г

Маэрск Проперти Холдинг ООО	-	25005,2	25005,2	Договор аренды нежилого помещения от 31.05.2019	До 04.12.2030г
ИТОГО	17 830,4	21 146,0	38 976,4		

В 2020 году к долгосрочной дебиторской задолженности также отнесены выданные обеспечительные платежи по договорам:

тыс.руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности на начало года	Изменение за год	Сумма задолженности на конец года	Договор
Теорема-Терминал ООО	13 180,4	790,8	13 971,2	Договор аренды № ТЛП/1/07-2014/ДДА от 28.07.2014
Маэрск Проперти Холдинг ООО	-	25005,2	25005,2	Договор аренды нежилого помещения от 31.05.2019
ФПХ ООО	4650,0	-4650,0	0	Договор займа б/н от 23.07.18
ИТОГО	17 830,4	21 146,0	38 976,4	

На 31.12.2021г резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

На 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Добавочный капитал (см.1350)

В 2021 году изменений добавочного капитала не было. В 2020 году участники Общества внесли вклады в имущество Общества денежными средствами в сумме 154 027 тыс.руб.

Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В 2021 г. Обществом по договору займа б/н от 23.12.21г был получен процентный заем у компании FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерландс Би Ви) на сумму 440 тыс. долларов США, в рублях РФ 32 688,7 тыс. рублей, срок погашения – 31.12.2022 года, целевое назначение - финансирование оборотного капитала. В бухгалтерской отчетности заем отражен как «Краткосрочные заемные средства».

Также в 2021 году Обществом по договору займа б/н от 27.10.20г (срок погашения - октябрь 2022 г) от ООО «Файффс Фрут Импортс» были получены заемные денежные средства в сумме 23 000 тыс. рублей в дополнение к полученному в 2020 году займу в сумме 160 000тыс.руб, за 2021 год возвращено 30 000 тыс.руб. В бухгалтерской отчетности указанный заем отражен по статье «Краткосрочные заемные средства»..

В 2020 г Обществом по договору займа б/н от 08.06.20г был получен процентный заем у компании FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерландс Би Ви) на сумму 7 784 тыс. долларов США, в рублях РФ 575 048,4 тыс. рублей, срок погашения – 30.03.2030 года, целевое назначение -финансирование внеоборотных активов. В бухгалтерском отчетности за 2021 год сумма займа отражена как «Долгосрочные заемные средства».

В течение 2021 года начисленные проценты составили:

По договору от 08.06.20г - 311 359,96 долларов США (в валюте РФ – 22 984 тыс. руб.), перечислено 311 379,37 долларов США (в валюте РФ – 23 2762 тыс.руб)

По договору от 27.10.20г начислено 8 232,7 тыс. руб., перечислено в 2021г- 7.028 тыс.руб.

По договору от 23.12.21г – 294,14 долларов США (в валюте РФ – 22 тыс. руб., перечислений в 2021 году не осуществлялось.

В течение 2020 года начисленные проценты составили:

По договору от 08.06.20г - 150 411,92 долларов США (в валюте РФ – 11 425 тыс. руб.), из них перечислено 123 967,65 долларов США (в валюте РФ – 9 290,5 тыс.руб)

По договору от 27.10.20г начислено 1 033,6 тыс. руб., перечислений в 2020г не осуществлялось.

В бухгалтерском учете начисленные проценты отнесены на счет 91.02 «Прочие расходы».

В соответствии с Договором займа б/н от 08.06.2020 г. у Общества есть недополученный заем на 31.12.2021г. в размере 716 тыс. долларов США. Недополучение денежных средств по займу на отчетную дату связано с отсутствием экономической целесообразности.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

В отчетном периоде Общество создавало резерв предстоящих отпусков. Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснении № 7 к бухгалтерскому балансу и стр. 1540 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
2 820	4 790	4 053	3 557

Сумма оценочного обязательства, признанная в расходах по обычным видам деятельности, в 2021г. составила - 4790 тыс. руб. Списание в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в размере 4053 тыс. руб. произведено в связи с признанием кредиторской задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда и по расчетам по социальным взносам

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 557 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 1528, срок исполнения — 2022 год. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) или величины оценочного обязательства отсутствуют

Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
2 199	3 973	(3 352)	2 820

Сумма оценочного обязательства, признанная в 2020г. - 3973 тыс. руб.;

Сумма оценочного обязательства, списанная в 2020г в счет признания кредиторской задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда, и по расчетам по социальным взносам в отчетном периоде – 3352 тыс. руб.

Резерв на выплату ежегодных вознаграждений не создается в виду отсутствия оснований.

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

Общество не участвовало в каких либо судебных спорах, отсутствует претензионная работа по вопросам, разрешение которых возможно в судебном порядке, как в течение 2021 года, так и по состоянию на 31 декабря 2021г.

Финансовые вложения

В 2021,2020 годах Общество не осуществляло финансовых вложений.

Обеспечения обязательств

1. Учет выданных обеспечений ведется на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

У Общества на 31.12.2021 имеются выданные обеспечения в виде гарантийного депозита, обеспечительных платежей по договорам аренды:

Контрагент/договор	Сумма, тыс. руб.
Маэрск Проперти Холдино ООО	25 005,2
Теорема-Терминал, ООО Договор аренды № ТЛП/1/07-2014/ДДА от 28.07.2014	14 809,5
ИТОГО	39 814,7

У Общества на 31.12.2020 имеются выданные обеспечения в виде гарантийного депозита, обеспечительных платежей по договорам аренды:

Контрагент/договор	Сумма, тыс. руб.
Маэрск Проперти Холдино ООО	25 005,2
Файффс Проперти Холдинг ООО Договор аренды № 52/НСК/2019-2020 от 28.11.2019г	1 314,8

Теорема-Терминал, ООО Договор аренды № ТЛП/1/07-2014/ДДА от 28.07.2014	13 971,2
ИТОГО	40 291,2

2. Учет полученных обеспечений ведется на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные".

У Общества на 31.12.2021 имеются полученные обеспечения в виде гарантийного депозита, обеспечительных платежей по договорам аренды:

Контрагент/договор	Сумма, тыс. руб.
КСЭ Санкт-Петербург ООО Договор аренды от 29.10.2020	2 979,5
Курьер-Сервис-78 ООО Договор субаренды от 29.10.2020	415,5
Группа компаний ОМЕГА-БРОКЕР, ООО договор №7-140917 от 14.09.2017	400
НСК-ЛОГИСТИК ООО Договор субаренды № 41/НСК/2021 от 28.09.2021г	497,2
Фруттория ООО договор субаренды № 42/НСК/2021 от 28.09.2021г	54,1
ИТОГО	4 346,3

У Общества на 31.12.2020 имеются полученные обеспечения в виде гарантийного депозита, обеспечительных платежей по договорам аренды:

Контрагент/договор	Сумма, тыс. руб.
КСЭ Санкт-Петербург ООО Договор аренды от 29.10.2020	2 979,5
Курьер-Сервис-78 ООО Договор аренды от 29.10.2020	415,5
Группа компаний ОМЕГА-БРОКЕР, ООО договор №7-140917 от 14.09.2017	400
КЭШФРУТ ООО Договор аренды	130,5
Компания «Дукат» ООО Договор аренды № 268/НСК/2020 от 30.10.2020г	220,1
ИТОГО	4 145,6

4. Доходы и расходы

Состав доходов и расходов за 2021 год представлен в отчете о финансовых результатах и в расшифровке ниже. Расшифровка затрат на производство приведена в Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Состав доходов по основным видам деятельности представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование услуг	2021	2020
Услуги хранения и газации	319 012	305 940
Услуги субаренды	42 708	9 115
Итого, выручка без НДС	361 721	315 055

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Затраты на организацию хранения и газации;
- Амортизация;
- Расходы по заработной плате;
- Суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование;
- Материальные затраты.
- Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

тыс. руб.

Расходы	2021 г.	2020 г.
Производственные расходы	429 324	291 661
Амортизация основных средств	36 537	11 615
Оплата труда производственных рабочих (ФОТ)	30 550	24 563
Налоги с ФОТ	9 231	7 427
Материальные затраты	36 328	22 224
Расходы на ремонт и техобслуживание зданий и коммуникаций	3 753	1 323
Расходы на ремонт и техобслуживание оборудования	3 691	1 979
Расходы на коммунальные услуги	26 140	19 339
Аренда помещений и оборудования	146 880	71 663
Профессиональные услуги сторонних организаций	79 883	71 274
Транспортные расходы	49 217	57 269
Прочие расходы	7 114	2 985
Управленческие расходы	50 299	34 417
Оплата труда администрации	19 124	17 955
Налоги с заработной платы	5 467	5 020
Расходы на рекламу	46	67
Амортизация основных средств	7 864	2 467
Командировочные расходы	174	27
Расходы на интернет	551	368
Налог на имущество	2 927	150

Расходы	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	3 401	989
Установка и обслуживание информационных систем	137	329
Программное обеспечение	2 733	1 001
Юридические услуги	871	840
Резерв предстоящей оплаты отпусков	1 801	1 534
Прочее	3 303	3 670

Управленческие и коммерческие расходы принимаются в полном объеме в расходы текущего периода и относятся на финансовый результат текущего периода (года).

Перечень прочих доходов и расходов

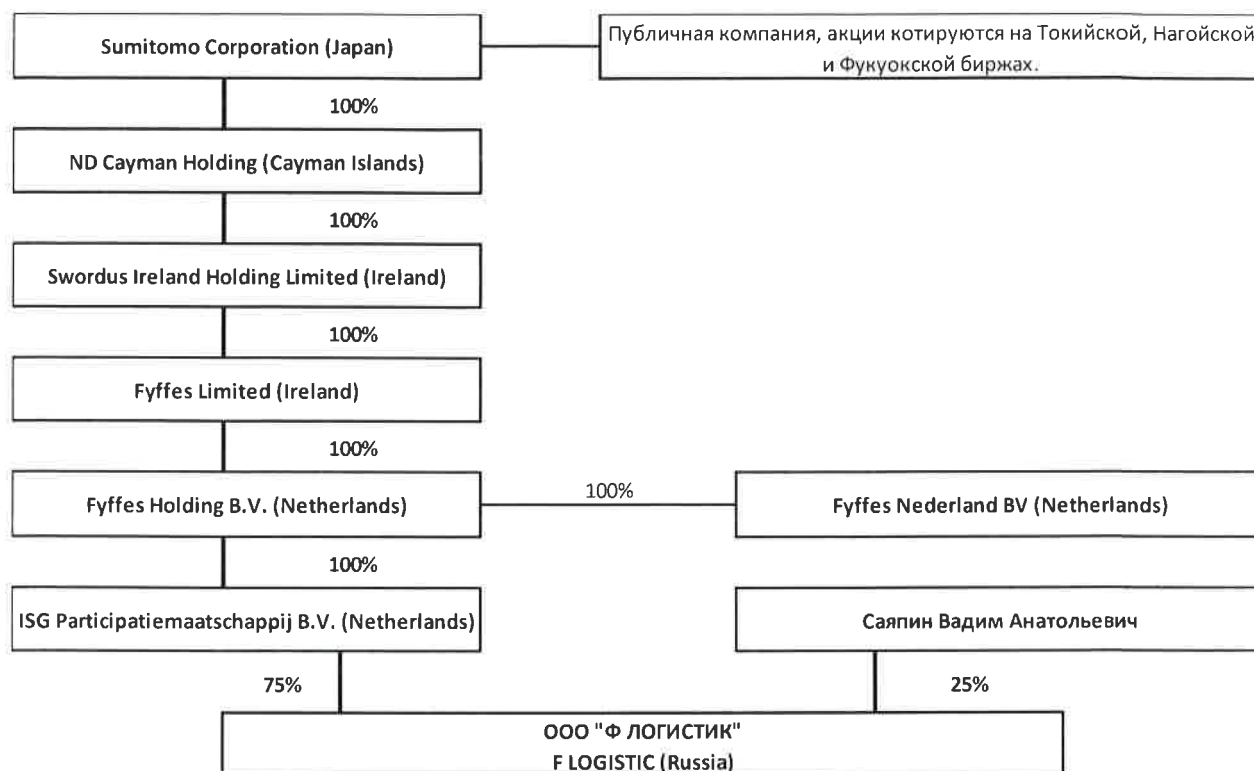
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	2021г	2020 г.
Прочие доходы	397	3 093
Доходы от продажи основных средств	-	-
Доходы от продажи прочих активов	101	417
Доходы по претензиям	200	77
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	28	98
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Прочие доходы	68	2 578
Проценты к получению (финансовые доходы)	1 002	620
Проценты к уплате	31 239	12 459
Прочие расходы	18 858	28 645
Расходы, связанные с продажей основных средств	45	-
Расходы от выбытия прочих активов	8 229	476
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4 500	1 949
Расходы по претензиям	4	-
Услуги банков	473	2 914
Курсовые разницы	3 494	17 350
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1	-
Прочие расходы	2 112	9 346

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Схема владения:



Наименование организации/физического лица, адрес	Доля участия (иной критерий зависимости)
Участники:	
АйЭсДжи Партиципатимаатшappий Би.Ви. (ISG Participatie-maatschappij B.V.) Компания с ограниченной ответственностью , учрежденной по законодательству Нидерландов, Нидерланды, Роттердам, 3029 AE, Макроништраат, 19	доля участия - 75%
FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви), Нидерланды, Роттердам 3029AE, Маркоништраат 19	Единый участник FYFFES HOLDING BV
Саяпин В.А. , Санкт-Петербург г, ИНН 781139763850	доля участия - 25%
Зависимые хозяйственные общества:	
ООО «Файффс Проперти Холдинг», г.Санкт-Петербург, пр.Девятого Января, д.21, лит.А	Участники: Саяпин В.А., доля участия - 25%, ISG Participatie-maatschappij B.V., доля участия 75%

Наименование организации/физического лица, адрес	Доля участия (иной критерий зависимости)
ООО «Файффс Фрут Импорте», г.Санкт-Петербург, пр.Девятого Января, д.21, лит.А	Участники: Саяпин В.А., доля участия - 25%, ISG Participatie-maatschappij B.V., доля участия 75%
Другие связанные стороны	
Баклага О.В., г.Санкт-Петербург, ИНН 781713899897	генеральный директор ООО «ФПХ»
Г.н Кристиан Даниэль Мария Бракман	Председатель Совета Директоров ООО «Ф ЛОГИСТИК»
Г-н Саяпин Максим Анатольевич	Член Совета Директоров ООО «Ф ЛОГИСТИК»
Г-н Торопов Кирилл Иванович	Член Совета Директоров ООО «Ф ЛОГИСТИК»

Бенефициарные владельцы общества:

По данным компании Sumitomo Corporation (Japan) - публичная компания, акции которой котируются на Токийской, Нагойской и Фукуокской биржах, нет физических лиц, которые напрямую или косвенно владеют 25% или более акциями компании.

Основной управленческий персонал:

Баклага О.В. - генеральный директор

Салахутдинова С.А. - главный бухгалтер

Комаров Ю.В. - директор по развитию

Операции со связанными сторонами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными лицам. Размеры доходов от выполнения работ (оказания услуг), расходов и иных операций за отчетный период (2021 год) представлены в таблице ниже, иных операций с другими связанными лицами не производилось:

тыс. руб.

№	Вид операций со связанными сторонами	Наименование организации/физ.лица	Объем операций каждого вида, тыс.руб (без НДС) за год	Из них незавершенные на конец периода, дебитор. задолженность, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов по операциям	Условия и форма расчетов
1	Аренда (доход)	ООО «Файффс Фрут Импорте»	5 112	-	ежемесячно до 10 числа текущего месяца	Безналичная
2	Оказание услуг газации и хранения (доход)	ООО «Файффс Фрут Импорте»	123 238	3 237	Ежемесячно в течение 3 банковских дней со дня получения Заказчиком соответствующего счета	Безналичная Оплата при условии, что к дате получения счета будут переданы предусмотренные
3	Утилизация ТБО	ООО «Файффс Фрут Импорте»	784	4		

№	Вид операций со связанными сторонами	Наименование организации/физ.лица	Объем операций каждого вида, тыс.руб (без НДС) за год	Из них незавершенные на конец периода, дебитор. задолженность, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов по операциям	Условия и форма расчетов
						документы
4	Получение займа	ООО «Файффс Фрут Импортс»	23 000	153 000	31.10.2022	Безналичная
5	Проценты, начисленные по займу	ООО «Файффс Фрут Импортс»	8 233	2 238	5-й рабочий день после завершения квартала	Безналичная
6	Получение займа	FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви)	-	578 294	30.03.2030	Безналичная 7784 тыс долл. США
7	Получение займа	FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви)	32 689	32 089	31.12.2021	Безналичная 440 тыс долл. США
8	Проценты, начисленные по займу	FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви)	23 307	1 985	5-й рабочий день после завершения месяца	Безналичная
9	Аренда (доход)	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	63	-	ежемесячно до 10 числа текущего месяца	Безналичная
10	Аренда (расход)	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	14 769	5 839	-	Безналичная

Размеры доходов от выполнения работ (оказания услуг), расходов и иных операций за предыдущий отчетный период (2020год):

тыс.руб.

№	Вид операций со связанными сторонами	Наименование организации/физ.лица	Объем операций каждого вида, тыс.руб (без НДС) за год	Из них незавершенные на конец периода, дебитор. задолженность, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов по операциям	Условия и форма расчетов
1	Аренда (доход)	ООО «Файффс Фрут Импортс»	4 670	-	ежемесячно до 10 числа текущего месяца	Безналичная
2	Оказание услуг газации и хранения (доход)	ООО «Файффс Фрут Импортс»	112 179	11 083	Ежемесячно в течение 3 банковских дней со дня получения Заказчиком соответствующего счета	Безналичная Оплата при условии ,что к дате получения счета будут переданы предусмотренные документы
3	Утилизация ТБО	ООО «Файффс Фрут Импортс»	302	80		
4	Получение займа	ООО «Файффс Фрут Импортс»	160 000	160 000	31.10.2022	Безналичная
5	Проценты, начисленные по займу	ООО «Файффс Фрут Импортс»	1 032	1 032	5-й рабочий день после завершения квартала	Безналичная

№	Вид операций со связанными сторонами	Наименование организации/физ.лица	Объем операций каждого вида, тыс.руб (без НДС) за год	Из них незавершенные на конец периода, дебитор. задолженность, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов по операциям	Условия и форма расчетов
6	Получение займа	FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви)	575 048	575 048	30.03.2030	Безналичная 7784 тыс долл. США
7	Проценты, начисленные по займу	FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви)	11 449	1 954	5-й рабочий день после завершения месяца	Безналичная
8	Покупка материалов и оборудования	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	281 425	-	31.12.2020	Безналичная
9	Аренда (расход)	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	16 675	388	-	Безналичная
10	Погашение ранее выданного займа	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	4650	-	10.06.2020	Безналичная
11	Соглашения по перемене лиц в обязательствах (расход)	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	76 422	-	24.09.2020	Безналичная
12	Компенсация коммунальн ых услуг (доход)	ООО «Файффс Проперти Холдинг»	678	25.03.2020	5-й рабочий день после выставления счета	Безналичная
13	Выплата дивидендов	АйЭсДжи Партиципатимаатшаппий Би.Ви. (ISG Participatie-maatschappij B.V.)	34 012	-	22.04.2020	Безналичная
14	Выплата дивидендов	Саяпин М.А.	11 338	-	22.04.2020	Безналичная
15	Вклад в имущество Общества	АйЭсДжи Партиципатимаатшаппий Би.Ви. (ISG Participatie-maatschappij B.V.)	115 520	--	11.08.2020	Безналичная
16	Вклад в имущество Общества	Саяпин М.А.	38 507	-	11.08.2020	Безналичная

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

тыс. руб.

Основной управленческий персонал	Сведения о размерах вознаграждений		
	Премии, с налогами и	Заработная плата с налогами и	вознаграждения по окончании трудовой деятельности; в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном

	вносами	вносами	(складочном) капитале и др.):
Руководители: Генеральный директор, директор по развитию, главный бухгалтер	1 412	5 319	---

6. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, стоимость которых выражена в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В 2021г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 3 494 тыс. руб. Курсовые разницы в бухгалтерской отчетности организация показаны свернуто.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль ведутся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, учет расчетов по налогу на прибыль ведется затратным методом (методом отсрочки). Общество определило следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

в 2021 году

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерский убыток	166 600	20%	33 320	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	245	20%	49	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:	-	-	-	в том числе:
- возникли разницы в отчетном периоде	825	20%	165	созданы отложенные налоговые обязательства

- погашены разницы в отчетном периоде	(580)	20%	(116)	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	(135 630)	20%	(27 126)	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы в отчетном периоде	(196 880)	20%	(39 376)	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы в отчетном периоде	61 250	20%	12250	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянный налоговый расход	(31 213)	20%	(6 243)	Постоянный налоговый расход
Постоянный налоговый доход	-	-	-	Постоянный налоговый доход
Налоговая база по налоговой декларации	0	20%	0	Текущий налог

В 2020 году:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерский убыток	48 414	20%	9 683	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	166	20%	(33)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:	-	-	-	в том числе:
- возникли разницы в отчетном периоде	(287)	20%	57	созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы в отчетном периоде	453	20%	(90)	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	38 459	20%	(7 692)	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы в отчетном периоде	(81 549)	20%	(16 310)	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы в отчетном периоде	43 090	20%	8 618	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянный налоговый расход	9 788	20%	(1 958)	Постоянный налоговый расход
Постоянный налоговый доход	-	-	-	Постоянный налоговый доход
Налоговая база по налоговой декларации	0	20%	0	Текущий налог

Отложенный налог на прибыль в сумме 27077 тыс. руб. образовался из-за имеющихся отложенных налоговых активов (27 126 тыс. руб.) и обязательств (49 тыс. руб.). В отчетном 2021 г. году отложенные налоговые обязательства, в сумме 165 тыс. руб., образовались в результате различия в бухгалтерском и налоговом учете лимитов отнесения запасы к объектам основных средств, вследствие чего по ряду объектов в налоговом учете стоимость объекта списывалась в расходы одновременно, а в бухгалтерском учете данные объекты переносят стоимость через амортизацию.

Отложенные налоговые активы, в сумме 39 376 тыс. руб., возникли по ряду причин:

- 1) разные сроки полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- 2) различия в отнесении на себестоимость расходов на отпуска, в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков, в налоговом учете - нет;
- 3) разницы в учете убытка от продажи основных средств 2019 года, в налоговом учете убыток принимается в течение оставшегося срока полезного использования, а в бухгалтерском принят сразу;
- 4) отражен отложенный налог на прибыль, который уменьшит налог на прибыль в следующих отчетных периодах.

Постоянный налоговый расход в сумме 6 243 тыс. руб., образовался в результате отражения в бухгалтерском учете расходов, которые не принимаются при налогообложении прибыли.

В прошлом (2020) году отложенные налоговые обязательства, в сумме 57 тыс. руб., образовались в результате различия в бухгалтерском и налоговом учете лимитов отнесения запасы к объектам основных средств, вследствие чего по ряду объектов в налоговом учете стоимость объекта списывалась в расходы одновременно, а в бухгалтерском учете данные объекты переносят стоимость через амортизацию.

Отложенные налоговые активы, в сумме 16 310 тыс. руб., возникли из-за разных сроков полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, различий в отнесении на себестоимость расходов на отпуска (в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков, в налоговом учете нет), а также различий в отнесении убытка от продажи основных средств (в бухгалтерском учете убыток принимается сразу, в налоговом учете – равными частями в течение оставшегося срока полезного использования).

Постоянный налоговый доход в сумме 1 958 тыс. руб., образовался в результате отражения в бухгалтерском учете расходов, которые не принимаются при налогообложении прибыли.

8. Чистые активы

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	95 341	163 329	23 806	77	17,2	-71 535	-75
2. Уставный капитал	10	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	95 331	163 319	23 796	2,9	2,9	-71 535	-75

Чистые активы в 2021 г.: 23 806 тыс. руб. Чистые активы положительны, превышают уставный капитал Общества.

В 2021 г. Обществом получен убыток - 166 600 тыс. руб., который сложился из убытка от продаж, и убытка от внереализационной деятельности. Образование убытка от продаж произошло вследствие нескольких причин. Во-первых, Общество стало оказывать услуги на складском терминале, имеющем значительно большую площадь, соответственно значительно увеличились расходы на арендную плату. Помещения, арендованные у ООО «Теорема-Терминал», удалось сдать в субаренду по арендной ставке меньшей, чем Общество платит в ООО «Теорема-Терминал». Объемы оказываемых услуг в текущем году увеличились, но недостаточно, чтобы покрыть значительно возросшие расходы. Также немалую роль в этом сыграла и пандемия COVID-19. Цены на услуги несколько лет остаются без изменений, а расходы на услуги и товары от поставщиков и подрядчиков увеличились: увеличилась арендная плата (как базовая часть, так и переменная - за коммунальные услуги), значительно возросли цены на используемые в деятельности материалы, особенно на тару. Кроме того, в текущем году значительно увеличилась амортизация основных средств. Убыток от внереализационной деятельности образовался из-за падения курса рубля к доллару, что привело к образованию существенного отрицательного сальдо по курсовым разницам.

Активы организации за последний год уменьшились на 127 288 тыс. руб. (на 13%). Уменьшение величины активов организации связано главным образом, с уменьшением следующих позиций актива бухгалтерского баланса :

- денежные средства и денежные эквиваленты – 123 130 тыс. руб. В основном это связано с тем, что Общество в отчетном году рассчиталось с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы и поставленное оборудование.

В пассиве баланса произошло снижение по строке "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (-139 523 тыс. руб.) за счет получения в отчетном периоде убытка, а также произошло увеличение долгосрочных заемных обязательств (строка 1410) на 28 934 тыс. руб. и уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности на 16 748 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

Некорректирующие события после отчетной даты: Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области принято к производству от 24 февраля 2022 года исковое заявление Саяпина В.А. к ООО "Ф ЛОГИСТИК" с исковыми требованиями нефинансового характера о признании недействительным решения заседания Совета директоров от 08.02.2022г., дело № А56-17333/2022г.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - 24.02.2022г. начало специальной военной операции России на Украине.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации:

1. Рыночные риски:

- в части изменения цен (на услуги) - Общество занимает соответствующие позиции в регионе в своем ценовом сегменте и поддерживает их на уровне рыночных показателей
- в части изменения процентных ставок - оцениваются, как средние, по процентным ставкам по займу, полученному от компаний FYFFES NEDERLAND BV (Файффс Нидерланд Би Ви) и ООО «ФайффсФрут Импортс»

- в части изменения курсов иностранных валют – зона высокого риска, т.к. имеются обязательства по полученному займу в долларах США.

2. Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнением) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги или предстоящее выполнение работ, оказание услуг - риски высокие.

3. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования - зона риска, т.к. на балансе Общества имеются валютные обязательства (доллар США).

4. Страновые (региональные) риски:

- связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) оцениваются как высокие, но равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте на территории РФ.

- экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис) -

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, риски оцениваются как высокие.

- связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – средние, т.к. в целом деятельность осуществляется на территории РФ.

5. Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам) - оцениваются как высокие .

6. Репутационные риски у Общества отсутствуют.

7. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

11. Непрерывность деятельности. Прекращаемая деятельность

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем, об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Вид деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Несмотря на это, в течение 2021 года пандемия COVID-19 оказала влияние на деятельность Общества и, как следствие, на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. В период введенных в регионе ограничений из-за коронавируса Общество продолжало свою деятельность, т.к. относится к предприятиям непрерывного цикла. Однако последствия коронавируса отразились на материальном положении населения, что привело к падению спроса на бананы, и как следствие падению спроса на услуги Общества по дозариванию бананов. Также из-за кризиса в экономике, вызванного в том числе коронавирусом, произошло ослабление валют, что также оказало влияние на показатели финансовой отчетности Общества.

Руководство Общества считает, что в целом COVID-19 оказал существенное негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем, но Общество способно

продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19.

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках является нестабильной. По состоянию на дату подписания отчёта риски, вызванные воздействием событий на финансово- хозяйственную деятельность Общества, связанных с внешнеполитической ситуацией, оцениваются как высокие.

Следует отметить, что указанные негативные события (факторы) и условия, которые в настоящее время имеют влияние на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности могут повлечь приостановку деятельности одного из крупных клиентов Общества (доля в выручке Общества-34%), и как следствие, существенное сокращение получаемой Обществом выручки.

Таким образом, указанные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и выполнять свои текущие обязательства в ходе обычной деятельности. В настоящее время руководство Общества проводит оценку влияния указанных событий на его деятельность для выработки комплекса мер, обеспечивающих соблюдение принципа непрерывной деятельности в дальнейшем.

Приложения:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО "Ф ЛОГИСТИК" представлены на 22 страницах.

Генеральный директор
10 марта 2022г.



О.В. Баклага