

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПропЛогистик» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «ПропЛогистик» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### Общие сведения

1. Полное наименование:  
Общество с ограниченной ответственностью «ПропЛогистик»  
Сокращенное наименование: ООО «ПропЛогистик»
2. Юридический адрес: Российская Федерация, Курганская область, город Шадринск.
3. Фактический адрес: 641870, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Автомобилистов, д. 62, строение западное жилого дома, оф.2
4. Сведения о регистрации: ООО «ПропЛогистик» зарегистрировано межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы 31 по Курганской области 18.08.2010г.
5. ОГРН 1104502000745
6. ИНН 4502024370
7. КПП 450201001
8. Уставный капитал Общества: 100 000 (сто тысяч) руб.  
Единственный участник общества на 01.01.2021 и на 31.12.2021: – ООО «ФОРЭС» ОГРН 1026602335264.  
Бенефициар общества – Шмότηев Сергей Федорович ИНН 666002611233
9. Основной вид деятельности: 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов
10. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 156 человек.
11. Сведения об обособленных подразделениях:
  - Обособленное подразделение г. Екатеринбург ООО «ПропЛогистик» 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.49, оф.705, КПП 668545001, ОКАТО 65401377000;
  - Обособленное подразделение г. Пыть-Ях ООО «ПропЛогистик» 628386, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г.Пыть-Ях, мкр. 2а, КПП 861245001, ОКАТО 71185000000;
  - Обособленное подразделение г. Нижневартовск ООО «ПропЛогистик» 628600, Ханты- Мансийский Автономный округ - Югра автономный округ, Нижневартовск г, территория Северный промышленный узел города ЗПС, 7, КПП 860345001, ОКАТО 71875000;
  - Обособленное подразделение г. Нягань ООО «ПропЛогистик» 628183, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра автономный округ, Нягань г, Лазарева ул, 39, КПП 861045001, ОКАТО 71879000
12. В соответствии с Уставом органами управления являются:
  - Общее собрание участников;
  - Генеральный директор.

### **Основные положения учетной политики.**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С»

По учетной политике уровень существенности установлен в размере 8 процентов от выручки за отчетный год.

Изменения, внесенные в Учетную политику по бухгалтерскому учету Общества с 2021 года, связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в бухгалтерском учете перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится при принятии его к учету в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы: готовая продукция; товары, предназначенные для продажи; сырьевые материалы, спецодежда, топливо, прочие материалы, тара, запчасти, хоз. инвентарь.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене их фактического приобретения, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ, за вычетом всех скидок, уступок, премий, льгот, предоставляемых организации, без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов". Затраты по заготовке и доставке запасов, учитываются в составе ТЗР, и отражаются на счете 16 "Отклонения в стоимости материалов".

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск запасов в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва по обесценению запасов.

Расходы на основное производство (выполнение работ / оказание услуг) ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат.

Согласно учетной политике прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Согласно учетной политике по окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи». Вид деятельности Общества не предусматривает наличия незавершенного производства.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по методу начисления (по факту оказания услуг, выполнения работ).

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков, обесценение запасов.



*Изменения в учетной политике.*

Изменения в учетную политику, требующие ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год, в 2021 году не вносились.

Расчет по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета. Информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете учитывается на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского и налогового учета.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится на 31 декабря.

ООО «ПропЛогистик» применяет общую систему налогообложения.

**Расшифровка статей бухгалтерского баланса**

Строка 1150 «Основные средства»

Группы основных средств	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.			Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	34 235	8 293	25 942	34 235	5 513	28 722
Сооружения	103 754	30 173	73 581	103 351	24 550	78 801
Земельные участки	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	12 617	9 479	3 138	10 609	10 228	381
Машины и Оборудование	30 844	18 452	12 392	30 555	15 600	14 955
Прочее	61 523	40 413	21 110	60 103	32 223	27 880
Итого:	242 973	106 810	136 164	238 853	88 114	150 739

Информация о движении основных средств в отчетном году:

а) поступление в общей сумме 6024 тыс. руб.

б) выбытие основных средств общей первоначальной стоимостью 1903,9 тыс. руб. (остаточная стоимость – 0,0 тыс. руб.)

При покупке объектов основных средств расчеты не денежными средствами не осуществлялись. Общество использует арендованные основные средства.

Строка 1210 «Запасы».

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется Обществом с 2021 года.

Последствия изменений в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года общество имеет долгосрочных активов к продаже 51,7 тыс.руб.

Запасы	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Прочие материалы	3 718	2 946
ГСМ	178	178
Зап.части	1 378	1 393
Спецодежда и Инвентарь	586	515
Транспортно-заготовит.расходы	222	274
Расходы будущих периодов	361	397
Резерв под снижение стоимости запасов	(239)	-
Долгосрочные активы к продаже	51,7	-
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. Запасы, находящиеся в залоге	-	-
Итого	6 256	5 703

Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением запасов, на 31.12.2021г. составляет 475 тыс. руб.

В 2021 году создан резерв под снижение стоимости материалов, сумма указанного резерва на 31.12.2021 составляет 239 тыс. руб. Остаток материалов на 31.12.2021 года отражен с учетом резерва.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	139 654	165 000
Авансы выданные	3 441	3 124
Займы выданный (беспроцентный)	0	0
Прочие дебиторы	12750	4024
Резерв по сомнительным долгам	-787	0
Итого	155 058	172 148

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Касса	0	0
Остаток на расчетном счете	103 716	93 480
Итого	103 716	93 480

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	2 903	25 041
Авансы полученные	0	0
Задолженность по налогам и сборам	16 468	20 564
Задолженность по оплате труда	10 414	9 600
Прочие кредиторы	100 156	157
Итого	129 941	55 362

На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Вид обязательств	Остаток на 31.12.2021 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Резервы ежегодных отпусков	20 226	22 999

**Основные показатели деятельности**

1. В отчетном 2021 году выручка ООО «ПропЛогистик» составила 419 982,8 тыс. руб., в т.ч.

ОКВЭД	за 2021 год	тыс. руб.
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов	417 245,8
52.10.4	Ответхранение	608,7
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	2 128,3
	Итого	419 982,8



2. Прочие доходы за 2021 год - 3 008,3 тыс. руб.

Прочие доходы	тыс.руб.
Безвозмездно полученное имущество	0,8
Проценты, полученные по договору ДБО.	1 582,7
Прочие доходы	242,1
Доходы от реализации прочего имущества	169,7
Доходы от реализации основных средств	916,7
ТМЦ, полученные от ремонтов	96,2
Итого	3 008,2

3. Расходы, связанные с производством и реализацией

Статья затрат	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Амортизация	20 563	19 416
Расходы на оплату труда с отчислениями	215 651	206 853
Аренда земли, имущества, помещений	5 821	4 877
Материальные расходы, в т.ч. ГСМ	22 687	11 792
Прочие затраты	144 576	115 708
<i>В т.ч. услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ по договорам по основному виду деятельности</i>	104 213	74 892
<i>В т.ч. Резерв по отпускам</i>	22 757	20 574
Итого	409 297	358 646

4. Прочие расходы

- 5 106,1 тыс.руб., в т.ч.

Прочие расходы	тыс.руб.
Налоги и сборы	2 537,5
Расходы от реализации прочего имущества	123,5
Прочие расходы	546,4
Резерв под обесценение запасов	238,5
Резервы по сомнительным долгам	786,4
Проценты, полученные по договору ДБО.	873,8
Итого	5 106,1

## 5. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам относятся:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	ООО «ФОРЭС»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	18.08.2010	100
2	Шмотьев Сергей Федорович	Лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	18.08.2010	
3	Малюга Алексей Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	С 01.09.2020	

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году:

- Связанные стороны – ООО «ФОРЭС»

Оказано услуг, поставлено ТМЦ организацией ООО «ФОРЭС» в адрес ООО «ПропЛогистик» - 2 142 тыс.руб. (без НДС)

Оказано услуг, поставлено ТМЦ от ООО «ПропЛогистик» в адрес ООО «ФОРЭС» 2 161 тыс.руб. (без НДС)

- Связанные стороны – ООО «ТД ФТК»

Оказано услуг, поставлено ТМЦ организацией ООО «ТД ФТК» в адрес ООО «ПропЛогистик» - 0,0 тыс.руб., от ООО «ПропЛогистик» для ООО «ТД ФТК» 417 822 тыс. руб.

### Расчет по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 (в редакции от 20.11.2018) учетной политикой установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, информация постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете формируется на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета с применением регистров (программа 1-С).

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 1 561,8 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20 процентов.

За 2021 год отложенный налог на прибыль составляет 466 тыс. руб., который сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в отчетном периоде в части разницы оценки основных средств, формирования резерва по отпускам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей для целей бухгалтерского и налогового учета.

Показатель	Данные за 2021 год, тыс. руб.	Данные за 2020 год, тыс. руб.
Стр. 2410 Налог на прибыль	2 028	13 515
в том числе		
Стр. 2411 Текущий налог на прибыль	1 562	10 684
Справочно: ПНО	-310,5	-53
Стр. 2412 Отложенный налог на прибыль	466	2831
из них		
изменение ОНА	529	2627
изменение ОНО	-63	204



## Прочая информация

1. В 2021 году совместная деятельность не велась.
2. Государственная помощь не получалась.
3. Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей. На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.
4. Информация о поручительствах. Поручительства в отчетном году не выдавались.
5. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отсутствуют.

### 6. Основные факторы риска связанные с деятельностью Общества

В качестве основных рисков Общества, наступление которых может существенным образом повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, можно отметить рыночные риски, основанные на повышении уровня конкуренции.

Рискообразующими факторами являются изменения экономической ситуации, инвестиционного климата, макроэкономических показателей в государстве. Кроме этого, Общество не исключает угрозы наступления рисков, связанных с ведением операционной деятельности, наступлением чрезвычайных ситуаций. В связи с ростом (особенно с февраля 2022 года) геополитической напряженности компания оценивает страновой риск как существенный, но не оказывающий критического влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества.

Условные обязательства.

Коронавирусная инфекция COVID-19 (начало пандемии с первого квартала 2020 года).

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации ее последствий оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. В связи с тем, что вспышка коронавирусной инфекции продолжает развиваться, сложно предсказать продолжительность и степень влияния данной ситуации на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Обществом не осуществлялась приостановка деятельности компании на период карантина для снижения риска заражения инфекционными заболеваниями (пандемия COVID) в связи с осуществлением деятельности с обеспечением работы системообразующих организаций.

Недружественные действия США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций.

С конца февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на товарных, фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



7. События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относятся введенные с конца февраля 2022 года ограничительные меры иностранных государств и международных организаций в отношении Российской Федерации, ряда ее граждан и российских юридических лиц.

8. О непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Обстоятельства, описанные в абзаце «События после отчетной даты», не указывают на наличие **существенной** неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

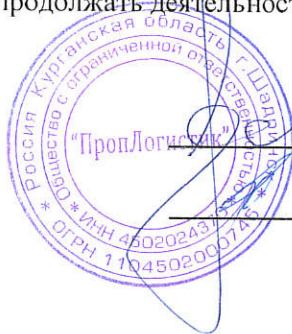
Генеральный директор

А.Ю. Малюга

Главный бухгалтер

М.А. Сомова

31 марта 2022 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПропЛогистик» за 2021 год  
направляемые в ФСС, для подтверждения основного вида экономической деятельности**

Основные показатели деятельности за 2021 год

В отчетном году выручка ООО "ПропЛогистик" составила:

417 245,8 тыс. руб. по транспортной обработке прочих грузов;

608,7 тыс. руб. по хранению и складированию прочих грузов;

2 128,3 тыс.руб. прочие услуги;

916,7 Торговля оптовая проч. автотранспортными средствами;

169,7 тыс.руб. торговля оптовая неспециализированная

Итого реализация 421 069,2 тыс.руб.

Руководитель организации Малюга А.Ю. \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер Сомова М.А. \_\_\_\_\_

31 марта 2022 года

