Общество с ограниченной ответственностью
«ВГК Транспортные системы»

П О Я С Н Е Н И Я

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Шахтерск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 3

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА, ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 7

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 8

5. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ 12

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ 12

7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 12

8. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 12

10. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 12

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 12

12. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ 15

13. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 15

14. ПРИЛОЖЕНИЕ 15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В соответствии с Федеральным законом №129-ФЗ от 08.08.2001 г. «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» 27.09.2017 г. в Единый государственный реестр была внесена запись о создании юридического лица ООО «ВГК Транспортные системы» (далее – Общество) и присвоен основной государственный регистрационный номер 1176501007968.

Сокращенное наименование Общества – ООО «ВГК ТС».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 6508010320.

Организационно-правовая форма предприятия – Общество с ограниченной ответственностью.

Собственность: частная.

Юридический адрес: 694910, Россия, Сахалинская область, Углегорский район, г. Шахтерск, ул. Портовая, д.10.

Уставный капитал ООО «ВГК Транспортные системы» составляет 1 000 тыс. руб., оплачен учредителем денежными средствами.

ООО «Восточная горнорудная компания» принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация ООО «Восточная горнорудная компания».

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта.

28.03.2018 г. ООО «ВГК Транспортные системы» было подписано Соглашение №СПВ-571/18 об осуществлении деятельности резидента на территории свободного порта Владивосток. Соглашение вступило в силу с даты подписания и действует до 12 октября 2085 г. В качестве резидента СПВ Общество ведет деятельность по осуществлению инвестиционного проекта «Строительство современного высокопроизводительного магистрального конвейерного комплекса для транспортировки угля, производимого в Углегорском районе, в порт Шахтерск».

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 2 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика предприятия на 2021 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Отступления от общих правил, установленных Российскими ПБУ, отсутствуют.

Основные положения учетной политики предприятия в 2021 году

1. Нематериальные активы, основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой исходя из способа их поступления.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются

на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Предприятие осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатирующиеся предприятием, но не прошедшие государственную регистрацию в соответствии с Федеральным законом от 21.07.97 №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», признаются основными средствами с даты подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним при условии, что эти объекты введены в эксплуатацию.

Общество на конец отчетного года *переоценивает* группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Переоценке подлежат следующие группы основных средств:

- земельные участки;
-машины и оборудование;
-транспортные средства.

2. Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств, нематериальных активов исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств в бухучете определяют по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 исходя из ожидаемого срока использования объектов.

3. Начиная с отчетности за 2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход осуществлен перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. ***К запасам не относятся*** сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов стоимостью ***свыше 5 млн руб***. (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019). Компания применяется ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость Запасов при приобретении за плату включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Компании по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

На отчетную дату материалы оценивается по наименьшей из следующих величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019). Если по состоянию на отчетную дату чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости материалов, Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения себестоимости материалов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов формируется в составе себестоимости продаж или в прочих расходах в зависимости от предполагаемого использования запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019). Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором признана выручка от продажи этих запасов.

4. Коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете финансовых вложений в момент перехода предприятия права собственности на ценные бумаги. Расходы, связанные с приобретением бумаг до момента перехода права собственности, предварительно учитываются в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку предприятие производит ежеквартально с отнесением возникающей разницы на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами Общество признает:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев

6. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. При этом задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается обособленно на отдельных субсчетах.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, при этом производится перевод обязательства со счета 67 на счет 66.

Непогашенные на отчетную дату проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной величины обязательств по займам

(кредитам), а именно с разделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства по отдельным строкам баланса.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.

Если Компания формирует стоимость инвестиционного актива, расходы по комиссии за получение кредита, открытие аккредитива подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам компанией относятся объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов являются существенными, т.е. составляют более 10 млн.руб. В случае, если фактический срок создания основного средства превысил ранее запланированный и составил более 12 месяцев, то переквалификация основного средства на предмет отнесения его к инвестиционному активу не производится.

Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы» (для текущих расходов), или с дебетом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (для расходов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты в порядке, предусмотренном условиями договора займа или кредитного договора.

7. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Под сомнительным долгом понимается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

- при не поступлении оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Предприятие создает резерв предстоящих отпусков. Остаток резерва рассчитан как количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2021 г. умноженное на средний заработок работника и плюс взносы на обязательное социальное страхование.

8. Компания является резидентом свободного порта Владивосток. Статус резидента свободного порта Владивосток получен в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ "О свободном порте Владивосток" и на основании соглашения Общества с АО «Корпорация развития Дальнего Востока» СПВ-571/18 от 28.03.2018 г.

Общество, руководствуясь статьей 284.4 Налогового Кодекса РФ, может применять налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 0% в течение пяти налоговых периодов начиная с налогового периода, в котором в соответствии с данными налогового учета получена первая прибыль от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения об осуществлении деятельности в качестве резидента СПВ.

Под ***первой прибылью*** от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения об осуществлении деятельности, понимается положительная разница между доходами и расходами, исчисленными нарастающим итогом за период с даты включения в реестр резидентов свободного порта Владивосток до окончания налогового периода, в котором данная разница становится положительной.

Общество вправе применять к налоговой базе налоговые ставки в размерах и порядке, которые предусмотрены статьей 284.4 Налогового Кодекса РФ, при выполнении следующих условий:

1) доходы от деятельности, осуществляемой на территории свободного порта Владивосток, составляют не менее 90 процентов всех доходов, учитываемых при определении налоговой базы

2) налогоплательщиком ведется раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения об осуществлении деятельности, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении иной деятельности.

При этом согласно пункту 1 статьи 248 Кодекса к доходам для целей налогообложения прибыли организаций относятся доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (статья 249 Кодекса) и внереализационные доходы (статья 250 Кодекса). Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности налогоплательщика подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы (пункт 2 статьи 252 Кодекса).

Доходы и расходы по видам деятельности, определяются прямым методом с использованием соответствующей аналитики по счетам налогового учета 90.01 «Продажи» и 90.02 «Прямые расходы».

Процент доходов от деятельности, связанной с реализацией проекта свободный порт Владивосток, определяется по следующей формуле:

Доля дохода от реализации соглашения свободный порт Владивосток	=	Сумма Доходов по виду деятельности «Транспортная обработка грузов» и внереализационных доходов, без учета положительной курсовой разницы	/	Общая сумма доходов, без учета положительной курсовой разницы, по сч. 90.01 и 91.01, которые участвуют в формировании налоговой базы по налогу на прибыль	*100%

Льгота резидента СПВ в части налогообложения по налогу на прибыль в 2021 г. не применялась в связи с отсутствием первой прибыли, определяемой в соответствии со статьей 284.4 НК РФ.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА, ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Деятельность ООО «ВГК Транспортные системы» отнесена к отрасли «Деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД – 49.41).

В рамках инвестиционного проекта в СПВ будет осуществляться вид деятельности «Транспортная обработка грузов» (ОКВЭД 52.24).

Согласно Отчета о финансовых результатах в отчетном периоде Общество не получало выручку от деятельности в СПВ, так как строительство магистрального конвейерного комплекса для транспортировки угля еще находится в процессе осуществления. Инвестиционный проект реализуется в соответствии с планом-графиком в период с 2018 г. по 2022 г.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс

Строка 1150 «Основные средства»

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на конец года отсутствуют.

По строке 1150 учтены основные средства в сумме 6 894 292 тыс. руб., которые включают основные средства введенные в эксплуатацию – 5 054 тыс. руб., затраты на строительство объекта основных средств «Конвейерная галерея для перегрузки угля (разрез СУР - порт Шахтерск)» – 4 482 285 тыс. руб., затраты на приобретение объектов и компонентов основных средств – 2 406 953 тыс. руб.

Принятые Предприятием сроки полезного использования основных средств приведены в таблице 1.

Таблица 1

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 - 181
Офисное оборудование	13 - 121

Данные по объектам основных средств, принятым в аренду, числящимся на балансе арендодателя приведены в Таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование основного средства	Наименование арендодателя
1	Часть земельного участка площадью 21014 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000020:198	ИП Архипов Федор Гурьевич
2	Земельный участок к Договору № 26/21 от 18.03.2021г полощадью 4349 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000008:2219	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
3	Земельный участок к Договору № 30/19 от 25.03.2019г полощадью 3809 кв.м. с кадастровым номером 65:15:0000017:330	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
4	Земельный участок к Договору № 31/19 от 25.03.2019г полощадью 125 059 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000017:376, местоположение: Сахалинская обл., Углегорский р-он, с.Никольское.	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
5	Земельный участок к Договору № 40/21 от 30.04.2021г полощадью 6848 кв.м.	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
6	Земельный участок к Договору № 45/19 от 05.04.2019г полощадью 16 392 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000014:722, местоположение: 694920, Сахалинская обл., Углегорский р-он.	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
7	Земельный участок к Договору № 67/19 от 29.05.2019г полощадью 443 635 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000014:430, местоположение: Сахалинская обл., Углегорский р-он	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
8	Земельный участок по Договору № 32/19 от 25.03.2019г полощадью 104 931 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000017:431, местоположение: Сахалинская обл., Углегорский р-он, г.Шахтерск.	Комитет по управлению муниципальной собственностью Углегорского городского округа
9	Лесной участок площадью 111,2000 га с кадастровым номером 65:14:0000000:145/18, имеющий расположение	МИНИСТЕРСТВО ЭКОЛОГИИ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ
10	Лесной участок площадью 2,8560 га с кадастровым номером 65:14:0000000:145/35, имеющий местоположение	МИНИСТЕРСТВО ЭКОЛОГИИ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ
11	Часть земельного участка площадью 102770 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000020:307	СУР ООО

12	Часть земельного участка площадью 482 101 кв.м. с кадастровым номером 65:14:0000000:307	СУР ООО
13	Часть помещения площадью 5 кв.м. с кадастровым номером 65-65-09/002/2013-062,	УМПШ ООО

Строка 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые вложения.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 304 тыс. По состоянию на отчетную дату у предприятия нет договоров на условиях овердрафта.

Срока 1410, 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества числятся следующие полученные кредиты и займы, указанные в Таблице 3:

Таблица 3

№ п/п	Кредитор	Договор, валюта договора, % ставка,	Срок возврата займа, кредита	Сумма лимита на 31.12.2021 (валюта договора в тыс.)	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма лимита на 31.12.2020 (валюта договора в тыс.)	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Краткосрочные кредиты и займы:							
1	ООО "СУР"	договор займа от 15.12.2017 (руб.), до 22.06.20 -6,4%, с 22.06.20 - 3,5%; с 01.07.21 - 4,88%; с 01.11. 21 - 5,6%	31.12.2022	3 980 000	2 926 000	1 600 000	1510300
2	ПАО Сбербанк	КЛ 00570019/00722200 от 21.05.2019 (евро)	25.12.2022	48 500	511 135		
Долгосрочные кредиты и займы:							
3	ПАО Сбербанк	КЛ 00570019/00722200 от 21.05.2019 (евро)	с 25.06.2022 по 20.05.2025, по графику	48 500	2 328 505	43 065	1357139
4	ПАО Сбербанк	КЛ 01010020/00722200 от 14.07.2020 (доллар)	с 25.06.2023 по 13.07.2025, по графику	43 500	2 550 722	31 000	887 134
5	ПАО Сбербанк	КЛ 01020020/00722200 от 01.09.2020 (доллар)	с 25.12.2023 по 31.08.2025, по графику	9 774	276 807	13 500	0
Проценты по кредитам и займам:							

1	ООО "СУР"	договор займа от 15.12.2017 (руб.)	31.12.2022		158 711		76 569
2	ПАО Сбербанк	КЛ 00570019/00722200 от 21.05.2019 (евро)	25.01.2022		1 567		758
3	ПАО Сбербанк	КЛ 01010020/00722200 от 14.07.2020 (доллар)	25.01.2022		1 929		111
4	ПАО Сбербанк	КЛ 01020020/00722200 от 01.09.2020 (доллар)	25.01.2022		209		0

Проценты по кредитам и займам полностью отражены в учете и отчетности пропорционально статьям расходования заемных денежных средств.

Начисленные проценты в доле 99,83 % включены в стоимость инвестиционного актива по объекту, соответствующему требованиям Учетной политики Общества к инвестиционному активу.

Начисленные проценты в доле 0,17 % учтены в качестве прочих расходов.

На основании соглашений об открытии невозобновляемого лимита на проведение операций торгового финансирования с использованием непокрытых аккредитивов, заключенных с ПАО "Сбербанк», у Общества открыт невозобновляемый лимит:

- по Соглашению №00690019/00721100 от 21.05.2019 г., на период с 21.05.2019 г. по 20.05.2022 г., в сумме 43 065 000 Евро, для расчетов с Бенефициаром RBL-REI SA по Договору №Д-07-2019/002 от 27.02.19 г., на изготовление и поставку комплекта магистральных ленточных конвейеров для транспортировки угля, услуг по шеф-монтажу и контролю пусконаладочных работ.

- по Соглашению № 01540020/00721200 от 09.03.2021 г., на период с 09.03.2021 г. по 24.12.2023 г., в сумме 33 000 000 долларов США, для расчетов с Бенефициаром BEDESCHI S.P.A. по Договору №Д-07-2021/004 от 21.04.21 г., на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ, привлечение технического заказчика, авторский надзор, поставку и транспортировку оборудования.

Строка 5800 раздел 8 Пояснений к балансу «Обеспечение обязательств полученные» в течение 2021 года отсутствуют.

Строка 5810 Раздела 8 Пояснений к балансу «Обеспечение обязательств выданные» раскрыта в 8 табличной части пояснений. На 31.12.2021 г. обеспечение обязательств в виде предоставленные поручительств составляют сумму 13 471 340 тыс. руб. По выданным обеспечениям ООО «ВГК ТС» несет солидарную ответственность с компаниями группы, а также оценивает риски возникновения обязательств по поручительствам как низкие.

Отчет о финансовых результатах

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Текущий налог на прибыль составил 142 тыс. руб.

Информация по расчету налога на прибыль приведена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	**296 550**	**-118 434**
Ставка по налогу на прибыль	*20*	*20*
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**-59 310**	**23 687**
Постоянный налоговый расход	**-327 159**	**-197 921**
Постоянный налоговый доход	**326 799**	**195 638**
Изменение отложенных налоговых активов	-1 399	53 789
Изменение отложенных налоговых обязательств	58 128	32 385
Итого текущий налог на прибыль	**-142**	**0**

ТНП = УР+ПНР+ПНД-ОНА+ОНО.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице 5.

Таблица 5

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2021 г., тыс. руб.		Обороты за 2020 г., тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	**49 577**	**50 101**	**130 629**	**76 839**
по расходам будущих периодов	32 589	33 113	54 662	873
по убыткам текущего периода	16 988	16 988	75 966	75 966
Отложенные налоговые обязательства	**58 200**	**178**	**32 648**	**98**
по внеоборотным активам	57 968	0	32 385	97
по основным средствам	232	178	262	1

Признание (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с получением убытка за 2021 г.,
- с зачетом убытков прошлых лет.

Признание (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

- с разными способами признания в бухгалтерском и налоговом учетах расходов по начисленным процентам и комиссии по инвестиционным активам. Сумма начисленных процентов по инвестиционным активам в налоговом учете в полном объеме относится к расходам текущего налогового периода, в бухгалтерском учете данные учитываются на счете учета строительства объектов основных средств.
- с применением амортизационной премии по основным средствам.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

Официальные курсы, установленные Центральным Банком РФ на отчетную дату, составляют 74,2926 руб./дол. США, 84,0695 руб./ЕВРО.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, составила: 1 035 223 тыс. руб. положительные, 769 540 тыс. руб. отрицательные.

5. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности вступительные остатки не изменялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Резерв под предстоящие отпуска на 31.12.2021 г. составляет 782 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. не создавался.
Иные оценочные обязательства в учете не признавались.

7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде предприятие не вело совместной деятельности с другими организациями.

8. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде предприятие не принимало решения о прекращении части деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» как организация, не являющейся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами предприятия являются:
ООО «ВГК» - контролирующая организация, участник общества 100%
Связанные стороны по контролирующей организации:
ООО "ВГК АВТОСЕРВИС"
ООО "ВГК АЗС"
ООО "ВГК ЛОГИСТИК"-

ООО "ВГК НЕФТЕСЕРВИС"
ООО "ВГК ПЕРЕВОЗЧИК"
ООО "ВГК СЕРВИС"
ООО "ВГК УГОЛЬНЫЙ ТЕРМИНАЛ"
ООО «СУР»
ООО «Северо-Восточная Угольная Компания»
ООО «Угольный морской порт Шахтерск»
ООО «Технологии финансов»
Члены совета директоров:
Мисевра О.А., Куземченко М.Н., Мотовилов А.В., Янаков К.П., Савченко В.В., Новиков А.В.

Операции и остатки в расчетах по связанным сторонам.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ.

Таблица 6

Контрагент	**Договор**	**Оборот за 2020, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.20 (Дт +, Кт -), тыс.руб**	**Оборот за 2021, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.21 (Дт +, Кт -), тыс.руб**
ВГК ООО	05-УПР/ВГК от 28.09.2017г (договор управления)	1440	-1440	864	-2304
	Агентский договор 11582 от 01.01.18			140	0
	Без договора (ТМЦ) от 01.12.2020			145	-145
	Д-ВГК_ТС-2021/011 от 01.04.2021г			58	-58
ВГК АВТОСЕРВИС ООО	Д-07-2020/020 от 01.07.20г(Ремонт оборудования и транспортных средств)	233	0	233	-38
ВГК АЗС ООО	Д-12-2020/009 от 01.07.2020г. (АЗС ГСМ)	164	-164	249	-413
ВГК ЛОГИСТИК ООО	Д-09-2020/031 от 01.12.2020 (оказание услуг техникой)	282	-282	1575	-1857
ВГК ПЕРЕВОЗЧИК ООО	Д-14-2020/008 от 09.12.2020 (услуги техникой)	287	-287	657	0
	Д-7-2020/036 от 01.12.2020 (транспортные услуги с экипажем)	0	0	5367	-2704
ВГК СЕРВИС ООО	Договор № Д-11-2020/067 от 01.07.2020г	29	0	13	-13
СУР ООО	Б/Н от 09.11.2017г (агентский договор)	11	-11	0	-11
	Без договора (ТМЦ)	44	-44	167	-211
	Д-03-2020/807 от 01.07.2020г. (аренда помещения)	223	-112	447	-559
	Д-03-2020/864 от 01.10.2020г. (аренда техники с экипажем)	8	-8	0	-8
ТЕХНОЛОГИИ ФИНАНСОВ ООО	37-КЛ от 01.05.2018 г. (бух.обслуживание)	12	-1	12	-1
УМПШ ООО	Без договора (услуги)	3454	-3454	0	-3454
	Д-04-2019/048 от 01.01.2019 г. (аренда помещения)	19	-38	19	-56
	Д-07-2020/021 от 31.07.2020г (хранение имущества)	1	-1	4	-5
	Д-УМПШ-2021/016 от 01.02.2021 (агентские услуги)	0	0	23	-23
Итого		**6208**	**-5842**	**9 972**	**-11 859**

Прочие взаиморасчеты.

Таблица 7

Контрагент	Договор	Оборот за 2020, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.20 (Дт +, Кт -), тыс.руб	Оборот за 2021, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.21 (Дт +, Кт -), тыс.руб
СУР ООО	Б/Н от 09.11.2017г (агентский договор)	16 744	-16744	0	-16744
	Возмещаемые расходы (Агент-для ВГК ТС от СУР)	0	-201	0	-201
	Д-07-2019/008 от 26.04.2019 г. (субаренда зем.участка)	2	0	2	0
УМПШ ООО	Д-УМПШ-2021/016 от 01.02.2021 (агентские услуги)	0	0	231	-231
Итого		**16 746**	**-16 945**	**233**	**-17 176**

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС).

Таблица 8

Наименование показателя	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	600	
На оплату товаров, работ, услуг	-3 180	-65
процентов по долговым обязательствам		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
От продажи объектов основных средств и иного имущества		
От дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг		
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
Денежные потоки от финансовых операций		
Получение заемных средств	1 457 000	868 300
Денежных вкладов собственников		
Погашение заемных средств		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не образовывались. Списания безнадежной задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Размер вознаграждения основному управляющему персоналу:

- за 2020 год составил 5 660 тыс. руб., кроме того, расходы на социальное страхование и обеспечение в размере 136 тыс. руб.
- за 2021 год составил 1 619 тыс. руб., кроме того, расходы на социальное страхование и обеспечение в размере 146 тыс. руб.

Информация по бенефициарным владельцам

Бенефициарными владельцами Общества являются следующие лица:

- через цепочку владения - ООО «ВГК» (Россия, 100%) – КОО «АЛТРАСО ВЕНЧУРЗ ЛТД» (Кипр, 99%) – КОО «ЛАЦЦИО КОММЕРС ИНК» (Кипр, 54,45%),

бенефициарным владельцем Общества является Мисевра Олег Анатольевич, гражданин РФ;

- через цепочку владения - ООО «ВГК» (100%) - КОО «АЛТРАСО ВЕНЧУРЗ ЛТД» (Кипр, 99%) – КОО «ИСТ Холдинг Лтд» (Кипр, 45,55%) бенефициарным владельцем является КОО «ИСТ Холдинг Лтд», адрес местонахождения: Архиепископу Макариу III, 155 Протеас Хаус, 1-й этаж, офис 101, 3026, Лимасол, Кипр.

12. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В отчетном периоде Общество отразило доход от полученной субсидии в сумме 57294 тыс. руб. от МИНИСТЕРСТВА ЖКХ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ на финансовое возмещение части затрат на уплату процентных платежей по кредитам, полученным в целях реализации инвестиционных проектов.

13. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет действующих лицензий и не ведет деятельности, требующей лицензирования.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерской отчетности.

Руководитель
ООО «ВГК Транспортные системы» _____ Ткаченко А. А.

«28» марта 2022 г.

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 514	(26)	2 266	-	-	(700)	-	-	-	5 780	(726)
	5210	за 2020г.	-	-	2 690	-	-	(25)	-	824	1	3 514	(26)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 422	(26)	2 266	-	-	(656)	-	-	-	5 688	(682)
	5211	за 2020г.	-	-	2 598	-	-	(25)	-	824	1	3 422	(26)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	92	-	-	-	-	(44)	-	-	-	92	(44)
	5212	за 2020г.	-	-	92	-	-	-	-	-	-	92	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	2 249 232	5 356 966	(714 693)	(2 266)	6 889 238
	5250	за 2020г.	437 100	1 814 821	-	(2 690)	2 249 232
в том числе: Конвейерная галерея для перегрузки угля (разрез СУР-порт Шахтерск)	5241	за 2021г.	1 566 626	2 843 953	-	-	4 410 579
	5251	за 2020г.	436 552	1 130 074	-	-	1 566 626
ПС Майская	5242	за 2021г.	-	48 529	-	-	48 529
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Проектно-изыскательские работы - ВГК ТС 2018-000007 (для склада разрез Солнцевский)	5243	за 2021г.	8 636	14 541	-	-	23 177
	5253	за 2020г.	-	8 636	-	-	8 636
Комплектующие для строительства конвейерной гелереи для перегрузки угля	5244	за 2021г.	673 832	2 447 814	(714 693)	-	2 406 953
	5254	за 2020г.	-	673 832	-	-	673 832
Приобретение основных средств	5245	за 2021г.	137	2 129	-	(2 266)	-
	5255	за 2020г.	548	2 279	-	(2 690)	137

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ткаченко Алексей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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 2021г.	306	-	306	17 159	(17 207)	-	-	X	258	-	258
	5420	за 2020г.	145	-	145	828	(668)	-	-	X	306	-	306
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	306	-	306	17 159	(17 207)	-	-	518	258	-	258
	5421	за 2020г.	145	-	145	828	(668)	-	-	399	306	-	306
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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 2021г.	1 476 874	-	762 144	-	(144 801)	-	-	-	-	-	2 094 217	-
	5521	за 2020г.	699 999	-	817 213	-	(40 338)	-	-	-	-	-	1 476 874	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	1 476 874	-	762 144	-	(144 801)	-	-	-	-	-	2 094 217	-
	5523	за 2020г.	699 999	-	817 213	-	(40 338)	-	-	-	-	-	1 476 874	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	308 787	-	251 758	-	(323)	-	-	-	-	-	560 222	-
	5530	за 2020г.	28 236	-	280 551	-	-	-	-	-	-	-	308 787	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	460	-	-	-	-	-	-	-	460	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	308 787	-	251 298	-	(323)	-	-	-	-	-	559 762	-
	5533	за 2020г.	28 236	-	280 551	-	-	-	-	-	-	-	308 787	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 785 661	-	1 013 902	-	(145 124)	-	-	X	-	-	2 654 439	-
	5520	за 2020г.	728 235	-	1 097 764	-	(40 338)	-	-	X	-	-	1 785 661	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2 244 273	4 314 461	-	(905 656)	-	(497 044)	-	-	5 156 034
	5571	за 2020г.	291 979	2 306 793	-	(354 500)	-	-	-	-	2 244 273
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	2 244 273	4 314 461	-	(905 656)	-	(497 044)	-	-	5 156 034
	5572	за 2020г.	291 979	2 306 793	-	(354 500)	-	-	-	-	2 244 273
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 908 109	1 742 468	253 591	(204 098)	-	497 044	-	-	4 197 114
	5580	за 2020г.	856 259	1 040 717	93 476	(82 344)	-	-	-	-	1 908 109
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	156 678	293 788	-	(18 386)	-	-	-	-	432 080
	5581	за 2020г.	41 799	155 189	-	(40 310)	-	-	-	-	156 678
авансы полученные	5562	за 2021г.	146 250	-	-	-	-	-	-	-	146 250
	5582	за 2020г.	146 250	-	-	-	-	-	-	-	146 250
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	179	407	8	(29)	-	-	-	-	565
	5583	за 2020г.	5	174	-	-	-	-	-	-	179
кредиты	5564	за 2021г.	869	31 305	171 241	(185 619)	-	497 044	-	-	514 840
	5584	за 2020г.	182	-	42 721	(42 033)	-	-	-	-	869
займы	5565	за 2021г.	1 586 869	1 415 700	82 142	-	-	-	-	-	3 084 711
	5585	за 2020г.	667 813	868 300	50 755	-	-	-	-	-	1 586 869
прочая	5566	за 2021г.	17 264	1 268	200	(64)	-	-	-	-	18 668
	5586	за 2020г.	210	17 054	-	-	-	-	-	-	17 264
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	4 152 382	6 056 929	253 591	(1 109 754)	-	X	-	-	9 353 148
	5570	за 2020г.	1 148 238	3 347 510	93 476	(436 844)	-	X	-	-	4 152 382

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	-	-	4 201
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	4 201
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 524	1 461
Расходы на оплату труда	5620	6 623	465
Отчисления на социальные нужды	5630	1 642	65
Амортизация	5640	700	25
Прочие затраты	5650	1 302	49
Итого по элементам	5660	13 791	2 065
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 791	2 065

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

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	58	925	(202)	-	782
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	58	925	(202)	-	781

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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	13 471 340	13 627 326	2 694 174
в том числе: ПАО "Сбербанк" Соглашение 00690019/00721100 от 21.05.2019 - аккредитив, бенефициар RBL-REI SA	5811	889 963	2 548 098	2 694 174
ПАО "Сбербанк" Договор поручительства 00100019/00721100п07 от 05.03.2020 заемщик ООО "СУР"	5812	5 313 602	10 423 667	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 00610020/00722200п07 от 30.04.2020 заемщик ООО "ВГК Логистик"	5813	66 653	114 919	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 01510019/00721100п07 от 12.12.2019 заемщик ООО "СУР"	5814	1 783 022	540 641	-
ПАО "Сбербанк" аккредитив 01540020/00721200 от 09.03.2021, бенефициар BEDESCHI S.P.A	5815	1 279 787	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 0050019/00722200п07 от 30.07.2021, заемщик ВГК Логистик	5816	128 188	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 00520019/00722200п07 от 30.07.2021, заемщик ВГК Нефтесервис	5817	50 818	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 00580021/00721100п3 от 09.07.2021, заемщик ООО "СУР"	5818	494 360	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 01030020/00722200п09 от 01.09.2020, заемщик ВГК Угольный терминал	5819	748 795	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 01550020/00721200п09 от 09.03.2021 -ВГК Угольный терминал		2 116 700	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 01930018/00722100п05 от 29.07.2021, заемщик ООО "СУР"		524 687	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 40/0072/0026/702п09 от 22.01.2021 - ВГК Угольный терминал		31 932	-	-
ПАО "Сбербанк" договор поручительства 40/0072/0026/704п02 от 22.01.2021 - УМПШ		42 833	-	-

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	57 294		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	57 294		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ткаченко Алексей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.