Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Организация ООО "Владивостокский "
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	74982119
ИНН	2537073208
по ОКВЭД 2	52.24.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	448	(286)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(330)
	5110	2020 г.	448	(241)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(286)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2021 г.	448	(286)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(330)
	5111	2020 г.	448	(241)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(286)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	2020 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	333 751	(322 910)	12 522	(3 802)	3 697	(6 849)	-	-	342 471	(326 062)
	5210	2020 г.	328 211	(317 700)	5 905	(365)	365	(5 575)	-	-	333 751	(322 910)
в том числе:												
Машины , инвентарь , оборудование , сооружения	5201	2021 г.	318 203	(313 645)	7 266	(830)	725	(1 172)	-	-	324 639	(314 092)
	5211	2020 г.	316 333	(312 947)	1 870	-	-	(698)	-	-	318 203	(313 645)
Офисное оборудование	5202	2021 г.	7 655	(4 369)	2 211	(509)	509	(3 231)	-	-	9 357	(7 091)
	5212	2020 г.	3 986	(2 417)	4 035	(365)	365	(2 316)	-	-	7 655	(4 369)
Транспортные средства	5203	2021 г.	7 893	(4 896)	3 045	(2 463)	2 463	(2 446)	-	-	8 475	(4 879)
	5213	2020 г.	7 893	(2 336)	-	-	-	(2 560)	-	-	7 893	(4 896)
Земельные участки	5204	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

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	5240	за 2021 г.	-	13 774	(1 252)	(12 522)	-
по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5250	за 2020 г.	-	5 905	-	(5 905)	-
в том числе:							
Сетевое хранилище	5241	за 2021 г.	-	1 831	-	(1 831)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Эстакада	5242	за 2021 г.	-	2 157	-	(2 157)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Домик для таможенных досмотров	5243	за 2021 г.	-	4 075	-	(4 075)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Навес на дизель Генератор	5244	за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Навес для досмотра 14*7 м	5245	за 2021 г.	-	763	-	(763)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Электрификация Домика для таможенных досмотров	5246	за 2021 г.	-	1 052	1 052	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Навес досмотровый по дог 10-ВН от 27.04.2021	5247	за 2021 г.	-	200	200	-	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo15.6	5248	за 2021 г.	-	48	-	(48)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж сборный МДФ	5249	за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Процессор вычислительный Nvidia GRID 16 Gb		за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Весы платформенные Геркулес П-3 (1,5*1,5) зав.№042О40066		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Очиститель-увлажнитель воздуха SHARP		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум		за 2021 г.	-	80	-	(80)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo 23.8" зав.№V306T7GD		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Vellfire HYBRID 2017 г.		за 2021 г.	-	3 046	-	(3 046)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyosera M3145IDN		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Воздуходувное устройство		за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Телевизор ж/к Samsung 50"		за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel R2208WFTZSR/2*Xeon Gold 6230/512Gb/256Gb сер.№BQWT94600678		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	703	-	(703)	-
Сервер Intel R2208WFTZSR/2*Xeon Gold 6230/512Gb/256Gb сер.№BQWF94200226		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	703	-	(703)	-
Планшет Cyberbook 10,1"		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	314	-	(314)	-
Сетевое хранилище QNAP Enterprise сер.№Q201I07837		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 036	-	(1 036)	-
Сетевое хранилище QNAP Enterprise сер.№Q201I07827		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 036	-	(1 036)	-
Шкаф холодильный		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
Моноблок Lenovo 24" зав.№MP1N4EMA		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	45	-	(45)	-
Кресло ткань/красный		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
МФУ Kyocera M5526		за 2021 г.	-	-	-	-	-

		за 2020 г.	-	49	-	(49)	-
Дизель-генератор DE33EO		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 870	-	(1 870)	-
Системный блок PCG I5 Comet		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Lake/B460MPROWiFi/2*8Gb/250Gb		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	206 418	141 616	134 796
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	416 105	-	-	-	-	-	-	416 105	-
	5311	2020 г.	416 105	-	-	-	-	-	-	416 105	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
	5312	2020 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
	53121	2020 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2021г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
	5313	2020г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2021 г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
	53132	2020 г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
	5314	2020 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
	53142	2020 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	3 149	-		(3 149)	-	-	-	-	-
	5315	2020 г.	165 253	-		(162 104)	-	-	-	3 149	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	3 149	-		(3 149)	-	-	-	-	-
	53182	2020 г.	165 253	-		(162 104)	-	-	-	3 149	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	419 254	-	-	(3 149)	-	-	-	416 105	-
	5310	2020 г.	581 358	-	-	(162 104)	-	-	-	419 254	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	6 724	-	6 191 145	(6 191 981)	-	-	x	5 888	-
	5420	2020 г.	6 360	-	4 118 867	(4 118 503)	-	-	x	6 724	-
в том числе:											
Сырье , материалы и др. аналогичные ценности	5401	2021 г.	6 724	-	85 052	(85 888)	-	-	3 585	5 888	-
	5421	2020 г.	6 360	-	52 434	(52 070)	-	-	1 789	6 724	-
товары для перепродажи	5403	2021 г.	-	-			-	-	-	-	-
	5423	2020 г.	-	-	1 462	(1 462)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном произвлдстве	5405	2021 г.	-	-	6 106 093	(6 106 093)	-	-	-	-	-
	5425	2020 г.	-	-	4 063 509	(4 063 509)	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-
в том числе:													
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	616 890	(6 944)	9 644 384	66	(45)	(9 392 912)	-	6 871	-	868 308	(118)
	5530	2020 г.	519 350	(6 991)	5 859 055	86	(337)	(5 761 601)	-	385	-	616 890	(6 944)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчики	5511	2021 г.	279 469	(6 944)	9 257 146	66	(45)	(9 325 063)	-	6 871		211 618	(118)
	5531	2020 г.	247 762	(6 991)	5 674 975	-	(337)	(5 643 268)	-	385		279 469	(6 944)
авансы выданные	5512	2021 г.	212 165	-	376 288	-	-	(13 638)	(4)	-		574 811	-
	5532	2020 г.	195 362	-	111 677	-	-	(94 874)		-		212 165	-
прочая (аванс продавцу ценных бумаг)	5513	2021 г.						-				-	
	5533	2020 г.						-				-	
прочая	5514	2021 г.	125 256	-	10 950	-	-	(54 211)	(116)			81 879	-
	5534	2020 г.	76 226	-	72 403	86	-	(23 459)		-		125 256	-
Итого	5500	2021 г.	616 890	(6 944)	9 644 384	66	(45)	(9 392 912)	-	6 871	-	868 308	(118)
	5520	2020 г.	519 350	(6 991)	5 859 055	86	(337)	(5 761 601)	-	385	x	616 890	(6 944)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период		
				поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	480 670	9 680 246	-	(9 490 600)	(157)	-	670 159
	5580	2020 г.	558 174	6 170 449	-	(6 247 731)	(222)	-	480 670
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	418 457	6 201 502	-	(6 444 023)	(59)	-	175 877
	5581	2020 г.	371 038	4 288 689	-	(4 241 270)	-	-	418 457
авансы полученные	5562	2021 г.	48 776	3 029 518	-	(2 661 318)	(98)	-	416 878
	5582	2020 г.	49 736	857 956	-	(858 694)	(222)	-	48 776
расчеты по налогам	5563	2021 г.	1 457	95 303	-	(32 758)	-	-	64 002
	5583	2020 г.	10 370	731 202	-	(740 115)	-	-	1 457
расчеты с внебюджетными фондами	5564	2021 г.	4 958	74 778	-	(74 501)	-	-	5 235
	5584	2020 г.	3 944	65 019	-	(64 005)	-	-	4 958
расчеты по оплате труда	5565	2021 г.	6 924	276 808	-	(275 822)	-	-	7 910
	5585	2020 г.	6 595	227 573	-	(227 244)	-	-	6 924
прочая	5566	2021 г.	98	2 337		(2 178)	-	-	257
	5586	2020 г.	116 491	10		(116 403)	-	-	98
Итого	5550	2021 г.	480 670	9 680 246	-	(9 490 600)	(157)	x	670 159
	5570	2020 г.	558 174	6 170 449	-	(6 247 731)	(222)	x	480 670

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	83 872	52 008
Расходы на оплату труда	5620	247 435	206 031
Отчисления на социальные нужды	5630	67 286	58 840
Амортизация	5640	6 893	5 619
Прочие затраты	5650	5 813 043	3 819 256
Итого по элементам	5660	6 218 529	4 141 754
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 218 529	4 141 754

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	23 443	38 129	(35 840)	-	25 732
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	23 443	38 129	(35 840)	-	25 732
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	19 185	30 932	(26 674)	-	23 443
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	19 185	30 932	(26 674)	-	23 443
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2021 г.	5910	-	-	-	-
	2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2021 г.	5911	-	-	-	-
	2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Бузанов В.В.

(подпись)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВЛАДИВОСТОКСКИЙ МОРСКОЙ
КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВМКТ» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Владивостокский морской контейнерный терминал» (далее ООО «ВМКТ», Компания) было образовано в 2005 году:
Основной государственный регистрационный номер: 1052503454937
Дата внесения записи о государственной регистрации юридического лица в Единый государственный реестр регистрации юридических лиц: 09 марта 2005 года.
Дата государственной регистрации: 09 марта 2005 года.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока.

Юридический и фактический адрес: 690012, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Березовая , 25.

Исполнительный орган:
- До 26.10.2021. Директор Дорошенко Дмитрий Александрович
- С 26.10.2021.- Директор Бузанов Владимир Владимирович

1.1. Основными видами деятельности ООО «ВМКТ» являются:

- Организация перевозок грузов;
- Терминальная обработка контейнеров;
- Хранение и складирование;
- Терминальная обработка прочих грузов;

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 220 и 222 человека соответственно.

1.2. Риски, связанные с деятельностью ООО «ВМКТ»

1.2.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности предприятия, связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли и снижением спроса на оказываемые им услуги по хранению и переработке грузов, усилением конкуренции в связи с появлением новых перегрузочных мощностей.

Существенное влияние на деятельность ООО «ВМКТ» оказывают:
- политика государственных органов в части установления портовых сборов, так как в настоящее время их высокий уровень по сравнению с портами сопредельных государств не способствует повышению конкурентоспособности российских портов;
- деятельность железнодорожного транспорта, недостаточная пропускная способность железнодорожных подходов и припортовых станций, уровень тарифов на железнодорожные перевозки. Возможное дальнейшее повышение тарифов, отсутствие положительных

тенденций в сфере развития железнодорожных коммуникаций может усугубить финансовое положение Компании.

1.2.2. Страновые и региональные риски

Страновые риски в деятельности ООО «ВМКТ» связаны с политической и экономической ситуацией в России и мире. В настоящее время на деятельность Компании значительное влияние оказывает экономическая ситуация в России, сохраняющаяся ориентация экономики страны на экспорт сырьевых ресурсов. К данной группе рисков также относятся риски, связанные с макроэкономической ситуацией на рынках стран АТР.

Региональные риски обусловлены, прежде всего, географическим положением Дальневосточного региона и удаленностью его от центра России, более слабым развитием экономического потенциала в регионе. Среди таких рисков особо следует отметить недостаточную развитость транспортной инфраструктуры, дефицит провозной способности железной дороги, что препятствует ритмичной доставке грузов в порт. В настоящее время развитие Дальневосточного региона является одним из приоритетов государственной политики.

Снижение объемов государственных инвестиций в развитие Дальнего Востока в случае ухудшения общеэкономической ситуации может повлечь сокращение грузовой базы в портах, что может оказать существенное влияние на деятельность и финансовое состояние Компании.

1.2.3. Финансовые риски

Риски, связанные с изменениями валютных курсов
Валютный риск определяется как вероятность отрицательного влияния на финансовые результаты деятельности Компании в связи с изменением курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте.

ООО «ВМКТ» считает влияние рисков, связанных с изменением валютных курсов, несущественным для своей финансово-хозяйственной деятельности, так как доля операций в валюте составляет 6% от общей выручки.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок
ООО «ВМКТ» не имеет большого объема обязательств по кредитам. Риск превышения реальной ставки над расчетной не является существенным для Компании.

Риски, связанные с влиянием инфляции
Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности ООО «ВМКТ». В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над расчетными ее величинами затраты возрастут, что станет причиной снижения прибыли. В условиях санкций и внешних ограничений, результатом которых стал рост показателя инфляции, руководство Компании предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании, подробнее см. Раздел 23 Пояснений.

1.2.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования
Ужесточение государственной политики по валютному регулированию не несет существенных рисков, т, к, всего 6% доходов номинировано в иностранной валюте.

Риски, связанные с изменением таможенного регулирования
Такие риски являются существенными для терминала, поскольку терминал является участником внешнеэкономической деятельности. Увеличение таможенных пошлин и ужесточение правил таможенного контроля может повлечь снижение грузовой базы и, как следствие, уменьшение объема погрузочно-разгрузочных работ и доходов Компании. В отчетном периоде изменений законодательства, способных существенно повлиять на деятельность Компании, не происходило.

В связи с санкциями в отношении импорта и экспорта отдельных товаров в 2022 году Компания оценивает риски в Разделе 23 Пояснений.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.
Определенные риски возникают в результате различных подходов к толкованию тех или иных требований налогового законодательства со стороны налоговых органов и налогоплательщиков. Изменения налогового законодательства и правоприменительной практики оказывают определенное действие на результаты деятельности Компании. Уровень и вероятность наступления таких рисков не носят специфический характер для ООО «ВМКТ».

Риски, связанные с изменением судебной практики
В настоящее время риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью предприятия, не являются существенными.

1.2.5. Риски, связанные с деятельностью ООО «ВМКТ»

Компания арендует складские площадки, технику и здание в ОАО «Владморрыбпорт», несмотря на наличие кредиторской задолженности, риск расторжения договоров аренды оценивается как минимальный. Компания имеет достаточную клиентскую базу, основанную на долгосрочном сотрудничестве, проводит работу по снижению сроков отправки грузов по железной дороге, в связи с этим риски от потери клиентов являются несущественными. Риски, связанные с текущими судебными процессами, не являются существенными , т.к. не могут серьезно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

1.2.6. Влияние КОВИД-19

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (КОВИД-19), которая в марте 2020 года была объявлена Всемирной организацией здравоохранения как носящая характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

Руководство Компании предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора № 57-ОД от 25 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.2.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в два года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, нематериальных активов, которая была проведена по состоянию на 1 декабря 2021 года.

2.4. *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. *Учет основных средств*

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление правительства от 1 января 2002 г. N 1). Установить следующие сроки полезного использования по группам основных средств:
1 группа – 13 месяцев;
2 группа – 25 месяцев;
3 группа – 37 месяцев;
4 группа – 61 месяц;
5 группа – 85 месяцев;
6 группа – 121 месяц;
7 группа – 145 месяцев;
8 группа – 241 месяц;
9 группа – 301 месяц;
10 группа – 361 месяц

Переоценка основных средств не производится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке учитываются в составе Прочих внеоборотных активов.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии актива к бухгалтерскому учету и утверждается руководителем организации, исходя из срока действия патента, свидетельства или из других сроков использования интеллектуальной собственности, установленных законодательством РФ, а также срока обусловленного договором.
По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую формирует сумма, уплачиваемая эмитенту (продавцу) ценных бумаг, и затраты на информационные услуги. В случае несущественности величины затрат на информационные услуги, менее 10% от стоимости приобретения ценных бумаг, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Учет векселей ведется по стоимости приобретения (первоначальной стоимости) с корректировкой на дисконт. При этом сумма дисконта равномерно относится на финансовый результат деятельности организации.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

С 01.01.2021 г. учет движения материально-производственных запасов на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. Переход на новый ФСБУ перспективный.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
Организацией принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет МПЗ в при их списании производится по средней взвешенной себестоимости, при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей, в конце месяца при проведении Регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется по средней взвешенной стоимости.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на затраты в момент передачи в эксплуатацию. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, но стоимость не превышает 40 000 руб. списывается на затраты в момент передачи в эксплуатацию. Дальнейший учет сроков выданной спецодежды ведется на забалансовом счете. Спецодежда и спецоснастка стоимостью свыше 40000 руб. и сроком использования более 12 мес. Учитывается в составе основных средств и начислением амортизации линейным способом.
Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, на отчетную дату отражаются в составе внеоборотных активов по строке «прочие активы».

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы от реализации ОС и прочего имущества, курсовые разницы, восстановление резерва по сомнительным долгам, штрафы, вытекающие из договорных отношений и т.п. считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- услуги кредитных организаций;
- резерв по сомнительным долгам
- иные аналогичные расходы.

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет полученных предприятием кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. Приказ Минфина РФ от 06.10.08 №107н);

Задолженность предприятия по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 66 «Краткосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок не более 12 месяцев,
- 67 «Долгосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок более 12 месяцев.

Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов признаются единовременно.
Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п. 19 ПБУ 15/01) .
Аналитический учет полученных кредитов и займов ведется по полученным кредитам и займам, по кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставивших их.
На конец отчетного периода задолженность по полученным кредитам и займам показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам (ежемесячно);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам Согласно п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности предприятие формирует резерв по сомнительным долгам.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Резерв сомнительных долгов создается в атематическом режиме ежемесячно при закрытии месяца. Ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации на последний день отчетного квартала производится контроль сформированного резерва.
При создании резерва учитывается наличие кредиторской задолженности контрагента по однородным обязательствам. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если Компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается на основании приказа руководителя с отнесением указанных сумм за счет резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства. Организация ведет учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в соответствии с ПБУ8/2010 утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.
Оценочное обязательство на оплату отпусков согласно п.3 Приказа №167н от 13.12.2010 г. формируются ежемесячно на последний день месяца по каждому сотруднику, с использованием 1 С «Зарплата и кадры». Расчет резерва по ФОТ и взносам во внебюджетные фонды формируется от произведения фактически оставшихся дней отпуска каждого сотрудника и средней заработной платы.

Учет по приведенной стоимости (п.20 ПБУ 8/2010) установить для оценочных обязательств с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев.

2.15. Учет расходов будущих периодов

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.
Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.
К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;

Способ списания расходов будущих периодов - линейный.

Устанавливается для следующих расходов будущих периодов срок погашения:

- расходы по оплате лицензий на занятие определенными видами деятельности (исходя из срока действия лицензии);
- иные аналогичные расходы (срок определяется исходя из соответствующих документов).
- Если срок погашения не может быть установлен, то списание расходов будущих периодов производится в течение 6 месяцев.

2.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.17. Изменения учетной политики с 01.01.2022

Компания не планирует вносить изменения в учетную политику в 2022 году, не связанные с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

С 01.01.2022 г Компания начинает применять вступающие в силу ФСБУ 6/2020 «Учет Основных средств», 26/2020 «Учет капитальных вложений» , 25/2018 «Учет Аренды» , 27/2021 «Документы и документооборот». Переход на новые стандарты учета будет осуществляться ретроспективно.

Применение ФСБУ 6/2020 окажет существенное влияние на рост внеоборотных активов Компании за счет пересмотра сроков полезного использования.

Влияние применения ФСБУ 6/2020 на бухгалтерскую отчетность Компании на 1 января 2022 года, представлено в таблице ниже:

В тыс. рублей	**Представлено в отчетности на 31 декабря 2021**	**Эффект применения ФСБУ 6/2020**	**Представлено в отчетности на 1 января 2021**
Основные средства	16 409,00	104 528,00	120 937,00
Нераспределенная прибыль	1 983 006,00	104 528,00	2 087 534,00

Применение остальных ФСБУ существенного влияния на отчетность Компании не окажут.

3.ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

3.1.1. В результате исправления ошибок, связанных с неверной классификацией денежных потоков, в показатели отчета о движении денежных средств за 2021 год были внесены исправления:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год				
4119	Прочие поступления	168 202	(48 532)	119 670
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы, материалы, услуги	(6 138 062)	103	(6 137 959)
4129	Прочие платежи	(57 077)	48 532	(8 545)
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(10 866)	(103)	(10 969)

3.1.2. Раздел был дополнен событиями, произошедшими после отчетной даты вплоть до даты составления данной бухгалтерской отчетности.

3.2. Изменения учетной политики с 01.01.2021

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден ФСБУ 5/2019 «Запасы», который вводится с 2021 года и заменяет ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Применение нового стандарта с 01.01.2021 не оказало существенного влияния на раскрытие информации или показатели данной бухгалтерской отчетности.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено на Стр.1-3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб).

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2021 и 2020 года, соответственно, представлена следующим образом:

Стр.1-3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

Стр.4-6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

В настоящее время ООО «ВМКТ» арендует следующее имущество:

Вид имущества	**Описание**	**Арендодатель**	**Срок действия договора аренды**
Открытые складские площадки причалы 50,51,52,53	Склад- 30 783 м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Здание АБК	Офис- 2 817 м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Помещения в здании АБК гаража автопогрузчиков	Офис- 317,2м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Склад 490 (литер 40)	Отапливаемая секция складского помещения №412- 1 476 м2	ОАО «ВМРП»	Расторгнут 31.12.2021
Кран Витязь	1шт	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Кран Портальный ЛИБХЕР	1шт	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом: *раздел 3.1* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Предоставленные займы		
ЗАО «Пасифик интермодал контейнер»	0	3 149
Итого	**0**	**3 149**

6.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом: *раздел 3.1* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Предоставленные займы	-	-
ООО «Терминал Авто-ВМРП»	15 100	15 100
Акции ООО «Пасифик Интермодал контенер»	400 005	400 005
Вклад в уставный капитал ООО «Фреш Терминал»	1 000	1 000
Итого	**416 105**	**416 105**

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 и 2020 гг. Компания производила расчет налога на прибыль по ставке 20%.

Следующие отложенные активы и обязательства и их движение были отражены в бухгалтерской отчетности:

(тыс. руб.)

	Отложенный налог				
	31.12.2021 г.	Отражено в отчете о финансовых результатах за 2021г.	31.12.2020 г.	Отражено в отчете о финансовых результатах за 2020 г.	31.12.2019г.
Основные средства	(142)	(5)	(136)	(5)	(131)
Товарно-материальные запасы	(53)	176	(229)	(28)	(201)
Оценочные обязательства	5 146	458	4 689	852	3 836
Итого	**4 951**	**629**	**4 324**	**829**	**3 467**

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прибыль до налогообложения	**2 708 373**	**1 137 715**
Условный расход по налогу на прибыль	**541 675**	**227 543**
Постоянные разницы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5 329	5 230
по нормируемым расходам	129	189
Штрафы, пени контролирующих органов	11 987	1
НДС не принятый к вычету	33 882	178
Итого постоянные разницы	**51 327**	**5 598**
ИТОГО постоянный налоговый расход	***10 265***	***1 119***
Временные разницы:		
Оценочные обязательства по отпускам	2 289	4 258
Разница в порядке списания спецодежды и амортизации ОС	854	(112)
ИТОГО временных разниц	***3 143***	***41 46***
Отложенный налог на прибыль	***629***	***829***
Итого текущий налог на прибыль	**552 569**	**229 491**

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом: раздел 4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Запасы		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 888	6 724
Итого	**5 888**	**6 724**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:
Раздел 5.1 Приложения к Пояснениям Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб).

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Текущие счета в банках	70 370	13 550
Касса	9	13
Денежные средства в депозитах	1 210 732	134 836
Итого	**1 218 111**	**148 399**

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	872	822
НДС с авансов выданных	9 943	18 744
Итого	**10 815**	**19 566**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлен следующим образом:

Доли участников ООО	2021 года	2020 года
1%	60	60
7%	420	420
52%	3 120	3 120
40%	2 400	2 400
Итого	**6 000**	**6 000**

Структура участников ООО «ВМКТ» на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	% владения	
Участник	**2021**	**2020**
Сарана Д.В.	1	1
ООО «ДВ Инвест»	7	7
ООО «Геотекс»	52	52
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	40	40
Итого	**100**	**100**

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году действовал договор овердрафта с ПАО «Дальневосточный банк» № КО-5 от 12.02.2019 с лимитом выдачи 30 000 тыс. руб., срок погашения 12.02.2020 г., процентная ставка по договору равна ключевой ставке, установленной Банком России, плюс 0,75 процентов годовых, но не менее 8,5 %. 16.03.2020 с ПАО «Примсоцбанк» заключен договор овердрафта №1-0100-20-013 от 16.03.2020 со сроком погашения 06.03.2021г., процентная

ставка по договору равна действующей ключевой ставке, установленной Банком России, увеличенной на 1,25 процентных пункта, что на момент соглашения составляло 7,25 % годовых.

В 2020 г. договора овердрафта:

КО-5 от 12.02.2019	ПАО «Дальневосточный банк»	процентная ставка 8.5% годовых	Лимит 30 млн. руб.	Оборот в 2020 г.- 1 436 тыс. руб.	Действует до 12.02.2020
№1-0100-20-013 от 16.03.2020	ПАО «Примсоцбанк»	процентная ставка 7,25 % годовых	Лимит 30 млн. руб.	Оборот в 2020 г. 571 291 тыс. руб.	Действует до 06.03.2021

В 2021 году продолжает действовать договор овердрафта с ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" №1-0100-20-013 от 16.03.2020 г. с лимитом выдачи 30 000 тыс. руб., срок погашения 16.03.2021 г., процентная ставка по договору равна 7,25%. 21.04.2021 с ПАО «Примсоцбанк» заключен договор овердрафта №1-0100-21-024 от 21.04.2021 со сроком погашения 21.04.2022г., процентная ставка по договору равна 4,9 % годовых.

В 2021 г. договора овердрафта:

№1-0100-20-013 от 16.03.2020	ПАО «Примсоцбанк»	процентная ставка 7,25 % годовых	Лимит 30 млн. руб.	Оборот в 2021 г 8 817 тыс. руб.	Действует до 06.03.2021
№1-0100-21-024 от 21.04.2021	ПАО «Примсоцбанк»	процентная ставка 4,9 % годовых	Лимит 30 млн. руб.	Оборот в 2021 г. 32 257 тыс. руб.	Действует до 21.04.2022
Невозобновляемая кредитная линия					
№ 7М-1-ERPIQ4Z от 24.10.2019 г.	ПАО Сбербанк России	процентная ставка 8,68 % годовых	440 млн. руб.	Оборот а 2021 г. 0 руб.	Действует до 30.11.2021

В течение 2021 и 2020 годов по заемным средствам были начислены затраты (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 4 тыс. руб и 152 тыс. руб соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 4 тыс. руб и 152 тыс. руб. соответственно;

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. задолженности по кредитам отсутствует.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года приведена ниже:
-на условиях овердрафта

(тыс. руб.)

	Договор	**Лимит задолженности**	**Текущая задолженность**	**Остаток лимита задолженности**
ПАО «Примсоцбанк»	**1-0100-21-021**	**30 000**		**30 000**
Итого		30 000	-	30 000

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года приведена ниже:
-на условиях овердрафта

(тыс. руб.)

	Договор	Лимит задолженности	Текущая задолженность	Остаток лимита задолженности
ПАО «Примсоцбанк»	**01-0100-20-013**	**30 000**	**-**	**30 000**
Итого		30 000	-	30 000

- открытые, но неиспользованные кредитные линии

(тыс. руб.)

	Договор	Лимит задолженности	Текущая задолженность	Остаток лимита задолженности
ПАО Сбербанк России	**ERPIQ4Z**	**440 000**	**0**	**440 000**
Итого		440 000	0	440 000

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:
Раздел 5.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств на оплату отпусков за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2019 года	**19 185**
Увеличение резервов	30 932
Использование резервов	(26 674)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**23 443**
Увеличение резервов	38 129
Использование резервов	(38 839)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**25 732**

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов в зависимости от сроков погашения:

	31 декабря 2021	(тыс. руб.) 31 декабря 2020
Краткосрочные оценочные обязательства		
На оплату отпусков	25 732	23 443
Итого	**25 732**	**23 443**

Рост оценочных обязательств в 2021 году ростом количества дней отпуска и индексацией заработной платы в размере 5 %.

16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Раздел 6. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2021 и 2020 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 8 393 тыс. руб. и 8 351 тыс. руб. соответственно.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	156	222
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	1 332	3 200
Пени, штрафы, неустойки	66	86
Курсовые разницы	71 428	105 634
Доходы от продажи валюты	23 624	361 908
Прибыль прошлых лет	(38)	350
Резерв по сомнительным долгам	46	380
Прочие	279	1 682
Итого	**96 893**	**473 462**

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	44	337
Курсовые разницы	62 699	81 695
Расходы по реализации и выбытию основных средств и прочего имущества	268	1 462
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	185	12
Возмещение налога на добавленную стоимость за счет собственных средств	33 882	178
Расходы по оплате банковских услуг	1 298	2 017
Расходы по продаже валюты	23 603	362 756
Пени, штрафы, неустойки	15 412	954
Убыток прошлых лет	1 331	1 289
Прочие	5 407	20 982
Итого	**144 129**	**471 682**

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами ООО «ВМКТ» являлись

- руководство ООО «ВМКТ»
- участники
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания
- дочерние общества.

Участники Компании:

- Сарана Денис Викторович
- ООО «ДВ Инвест»
- ООО «Геотекс»
- Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)

Компания СПАРКЛЕР ХОЛДИНГЗ ПТЕ. ЛТД. имеет долю косвенного участия в Компании более 20% через ООО «Геотекс».

Конечный бенефициар ООО «ВМКТ» на 31.12.2021г. - Сарана Д.В., на 31.12.2020 г. - Сарана Д.В., Катунина Томпсон М.А.

Компании с общим руководством.
ЗАО «Пасифик Интермодал контейнер» - Генеральный директор Дорошенко Д.А. до 26.10.2021
ОАО «ВМРП» члены совета директоров Сарана Д.В.
ООО «Терминал Авто-ВМРП» генеральный директор Мощевитин А.А
ООО «ВРТ» - генеральный директор Бузанов. В.В. с 26.10.2021

Компании, находящиеся под общим контролем и значительным влиянием (более 20%)
ООО «СПВ Капитал» участник общества Сарана Д.В.
ООО «Форвард Сервис» участник общества Дорошенко Д.А..
ООО «ВРТ» участники общества Сарана Д.В.,
ООО «Терминал Авто ВМРП» участники общества Сарана Д.В., ООО «Геотекс»
ОАО «ВМРП» акционер ООО «Геотекс»
ООО «Геотекс» участник СПАРКЛЕР ХОЛДИНГЗ ПТЕ. ЛТД.

Дочерняя компания с долей участия ООО «ВМКТ» 100%
ООО «Фреш Терминал»

С компаниями ООО «СПВ Капитал» и ООО «Форвард Сервис» финансово хозяйственная деятельность не велась.

В 2021 г. принимались решения о выплате распределенной прибыли участникам Компании за 2020 год, и девять месяцев 2021г. По участнику Сарана Д.В. Компания должна на 31.12.2021 г. 6 тыс. руб., задолженность образовалась за счет излишне удержанного НДФЛ по ставке 15% и возвращена участнику в феврале 2022 года.

В 2021 г. займы не предоставлялись.

Вернули ранее предоставленные займы:

- ООО «ВРТ» вернул начисленые % по договорам займа в сумме 6 419 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 г по договорам займа отсутствует.
- ЗАО «Пасифик Интермодал контейнер» вернул займ на сумму 1 349 тыс. руб. Начислены % за 2021 г. в сумме 29 тыс. руб., Оплачены % по договорам займа в сумме 16 796 тыс. руб., Задолженность по договорам займа на 31.12.2021 отсутствует
- ООО «Терминал Авто-ВМРП» начислены % за истекший год 1 359 тыс. руб. Задолженность по % на 31.12.2021 г. 6 220 тыс. руб., по договорам займа 15 100 тыс. руб.
ООО «Геотекс» Остаток долга на 31.12.2021 г. 41 178 тыс. руб.
- Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC) - остаток долга на 31.12.2021 г. 31 343 тыс. руб.

Решением участников Компании от 25.10.2021 г произошла смена директора по 26.10.2021 директор Дорошенко Д.А. с 26.10.2021 директор Бузанов В.В.

Состав Руководства ООО «ВМКТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Бузанов В.В.	Директор
Мощевитин А.А.	Заместитель директора по экономике и финансам

Общая сумма вознаграждения, выплаченного руководству за 2021 и 2020 годы, составила 41476 тыс. руб. и 18 050 тыс. руб. соответственно.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков Руководства по состоянию на 31.12.20 года и на 31.12.21 года составило – 2 532 тыс. руб. и 418 тыс. руб. соответственно.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер.

19.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

		без НДС (тыс. руб.)
	2021	**2020**
ЗАО «Пасифик интермодал контейнер"	195 464	115 675
ОАО «ВМРП»	924 171	737 115
ООО «Терминал Авто –ВМРП»	225 601	207 528
ООО «ВРТ»	1 918	924
ООО «Фреш Терминал»	8 178	1 584
Итого	**1 355 332**	**1 062 826**

19.2. Реализация оборудования, основных средств , товаров, работ и услуг

		без НДС(тыс. руб.)
	2021	**2020**
ОАО «ВМРП»	0	50
ООО «ВРТ»	49 400	14 577
ООО «Фреш Терминал»	230 770	83 295
Итого	**280 170**	**97 922**

19.3. Распределенная чистая прибыль

				(тыс. руб.)
	начисленная		**уплаченная**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
ООО «ДВ Инвест»	66 500	56 000	66 500	56 000
Сарана Д.В.	9 500	8 000	9 494	8 000
ООО «Геотэкс»	494 000	416 000	494 000	416 000
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	380 000	320 000	380 000	320 000
Итого	***950 000***	***800 000***	***949 994***	***800 000***

19.4. *Денежные потоки со связанными сторонами*

	2021	2020
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	316 759	26 743
Авансы полученные	41 468	13 114
% по займам выданным	6 492	0
На оплату товаров, работ, услуг	(1 761 236)	(1 140 675)
Прочее	(13)	116 400
Итого	**(1 396 530)**	**(1 217 218)**

19.5. *Дебиторская задолженность связанных сторон*

без НДС (тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2021	31 декабря 2020
ЗАО «ПИК»	% по займам выданным	0	16 767
ООО Фреш Терминал	Работы, услуги	2 547	53 270
ООО «ВРТ»	% по займам выданным	0	6 420
ООО «Терминал Авто-ВМРП»	% по займам выданным	6 620	5 261
ООО Фреш Терминал	прочее	11	1900
ООО «Геотэкс»	Прочее	41 178	41 178
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	прочее	31 343	31 343
Итого		**81 699**	**156 139**

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 г. не создавался

19.6. *Кредиторская задолженность связанных сторон*

без НДС (тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2021	31 декабря 2020
ЗАО «ПИК»	Приобретение товаров, работ, услуг	8 684	0
ОАО «ВМРП»	Приобретение товаров, работ, услуг	115726	399 034
ОАО «ВМРП»	Претензии		
ООО «Терминал Авто-ВМРП»	Приобретение товаров, работ, услуг	33 386	8 847
ООО Фреш Терминал	Приобретение товаров, работ, услуг	0	1 565
ООО «ВРТ»	Авансы полученные	95	3 121
Итого		**157 891**	**412 594**

20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

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

(тыс. руб.)

	2021	2020
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	238	12 171
Итого	**238**	**12 171**

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Банковских гарантий и поручительств в 2021 году и 2020 году нет.

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также иные правовые проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ООО «ВМКТ» полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ООО «ВМКТ» может не совпадать с их трактовкой руководством. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Руководство ООО «ВМКТ» полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от данной позиции. ООО «ВМКТ» оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как несущественный .

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на финансовый результат на момент подписания отчетности отсутствуют.

В 2022 году в связи с геополитической обстановкой и введенными санкциями против РФ руководство Компании прогнозирует снижение импорта , но в то же время рост экспорта пиломатериалов, руды , удобрений , рыбы и т. п. В Компании сохранятся объемы каботажных грузов, которые составляют до 40% от грузооборота . В феврале – марте 2022 года Компания сохраняет объемы грузооборота, жд отправок и выручки на уровне конца 2021 года. Руководство не планирует существенного снижения грузооборота. В настоящее время менеджмент Компании работает над перестройкой логистических цепочек. Руководство Компании предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в условиях санкций и внешних ограничений и не имеет сомнений в том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Решением внеочередного собрания участников б/н от 21.01.2022 г. чистая прибыль за 9 мес. 2021 года в размере 700 000 тыс. руб. распределена между участниками.

Решением внеочередного собрания участников б/н от 14.03.2022 г. чистая прибыль за 2021 год в размере 1 000 000 тыс. руб. распределена между участниками.

На дату составления данной отчетности задолженность перед участниками погашена полностью. Задолженность перед Акционерной корпорацией «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» по выплате нераспределенной прибыли за 9 мес. 2021 г. частично погашена в счет уплаты имеющейся задолженности Акционерной корпорации в размере 31 343 тыс. руб.

07.04.2022 г. в Компании произошла смена участников. На дату составления данной отчетности состав участников следующий: ООО «Геотэкс» доля 52%, Сарана Д.В. доля 42%.

Директор ООО «ВМКТ» Бузанов В.В.

Главный бухгалтер ООО «ВМКТ» Дорожкина Е.В.

21 апреля 2022 года