Пояснения ООО «ВП Логистика» к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный полигон Логистика»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВП Логистика»

Полное фирменное наименование на английском языке:

Polygon Vostok logistics Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование на английском языке:

Polygon Vostok logistics LLC

Юридический адрес ООО «ВП Логистика» (далее «Общество»):

655602, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Металлургов, д. 25

Почтовый адрес Общества:

655602, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Металлургов, д. 25

Сведения об образовании юридического лица:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 22.08.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147746954442.

22 августа 2014 года Общество поставлено на учет по месту нахождения организации в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве -номер свидетельства: серия 77 № 017393025.

30 декабря 2015г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 7157748008796 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия - номер свидетельства: серия 77 № 017681614.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7707842357***

Код причины постановки на учет (КПП): ***190201001***

Общество имеет обособленные структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющиеся отдельного расчетного счета:

1. Обособленное подразделение в **г. Комсомольск-на-Амуре** создано 10.03.2016г. приказ от 09.03.2016г. №09-ОД, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Комсомольску-на-Амуре Хабаровского края, по месту нахождения

обособленного подразделения 681000, Хабаровский край, г.Комсомольск-на-Амуре, ул.Вагонная, д.2, с присвоением КПП 270345001. Закрыто 27.01.2022г.

2. Обособленное подразделение в **рп. Новый Ургал** создано 01.01.2016г. приказ от 31.12.2015г. №02-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 8 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682071, Хабаровский край, Верхнебуреинский район, рп. Новый Ургал, Промзона, с присвоением КПП 271045001. Закрыто 27.01.2022г. Закрыто 27.01.2022г

3. Обособленное подразделение в **п Высокогорный** создано 10.03.2016г. приказ от 09.03.2016г. №10-ОД, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №5 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682855, Хабаровский край, Ванинский р-н, рп.Высокогорный, ул.Подгорная, 1, с присвоением КПП 270945001. Закрыто 27.01.2022г

4. Обособленное подразделение в **рп. Октябрьский** создано 01.08.2020г. приказ от 01.08.2020г. №399/7-ОД, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 5 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682890, Хабаровский край, Ванинский р-он, рп. Октябрьский, ул. Угольная, 1, с присвоением КПП 270945003. Закрыто 21.12.2021г

5. Обособленное подразделение в г. Тында создано 01.04.2020г. приказ от 01.04.2020г. №98/1-ОД, в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Амурской области по месту нахождения обособленного подразделения 676282, г.Тында, ул. Привокзальная, д.1, КПП 280845002. Закрыто 27.01.2022г

6. Обособленное подразделение в пгт. Февральске создано 01.01.2016г. приказ от 31.12.2015г. №01-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 5 по Амурской области, по месту нахождения обособленного подразделения 676572, Амурская область, Селемджинский район, пгт. Февральск, ул. Железнодорожная, 7, с присвоением КПП 282545001. Закрыто 27.01.2022г

7. Обособленное подразделение в г. Новая Чара создано 13.06.2019г. приказ от 13.06.2019г. №23-ОД, зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 3 по Забайкальскому краю по месту нахождения обособленного подразделения 674159, Забайкальский край, Каларский р-н, пгт. Новая Чара, Промзона, КПП 750645003. Закрыто 27.01.2022г

8. Обособленное подразделение в г. Великие Луки создано 21.11.2018г. приказ от 21.11.2018г. №40/2-ОД зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 2 по Псковской области, по месту нахождения обособленного подразделения 182101, Псковская область, г. Великие Луки, ул. Угольная, д.1 с присвоением КПП 602545002. Снято с учета 11.01.2021.

9. Обособленное подразделение в Красноярском крае создано 12.09.2018г. приказ от 12.09.2018г. №34-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Красноярскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 663286, Красноярский край, Северо-Енисейский р-н, Олимпиадинский ГОК промзона №2, 1 с присвоением КПП 243445001. Закрыто 10.03.2022г

10. Обособленное подразделение в Магаданской области создано 01.07.2018г. приказ от 26.07.2018г. №28-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Магаданской области, по месту нахождения обособленного подразделения 686070, Магаданская область, Тенькинский район, п. им. Матросова, Бассейны р. Омчак и р. Интриган, с присвоением КПП 490645001. Закрыто 21.12.2021г

11. Обособленное подразделение в Иркутской области создано 01.07.2018г. приказ от 26.07.2018г. №28-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Иркутской области, по месту нахождения обособленного подразделения 666940, Иркутская область, Бодайбинский район, рп. Кропоткин, 4 км от рп. Кропоткин, с присвоением КПП 380845001. Закрыто 21.12.2021г

12. Обособленное подразделение в г. Вихоревка Иркутская область создано 26.03.2020г. приказ от 26.03.2020 № 94/1-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Иркутской области, по месту нахождения обособленного подразделения 665772, Иркутская обл., Братский р-он, г. Вихоревка, ул. Локомотивная, д.3 с присвоением КПП 380545001. Закрыто 27.01.2022г

13. Обособленное подразделение в г. Новосибирск создано 04.10.2018г. приказ от 04.10.2018г. №39-ОД, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска, по месту нахождения обособленного подразделения 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Нарымская,17/1, с присвоением КПП 540745001. Закрыто 10.03.2022г

14. Обособленное подразделение в пос. Таксимо создано 15.04.2020г. приказ от 15.04.2020г. №100/1-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Республике Бурятия, по месту нахождения обособленного подразделения 671560, Республика Бурятия, Муйский р-н, пгт. Таксимо, ул. Притрассовая, 1, с присвоением КПП 031345001. Закрыто 27.01.2022г.

15. Обособленное подразделение в г. Усть-Кут Иркутская область создано 18.12.2020г. приказ от 04.12.2020 № 686/1-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по Иркутской области, по месту нахождения обособленного подразделения Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Кирова, 105 с присвоением КПП 381845002. Закрыто 27.01.2022г

16. Обособленное подразделение ст. Улак Амурская область создано 04.02.2021 приказ от 04.02.2021 №89/2-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области, по месту нахождения обособленного подразделения Амурская область, ст.Улак, 676282, Амурская область, г. Тында, ул. Мохортова 10. С присвоением КПП 280845004. Сообщение о прекращении деятельности от 02.04.2021. Закрыто 30.03.2021г.

17. Обособленное подразделение ст. Верхний Улак Амурская область создано 25.05.2021 приказ от 25.05.2021 №353-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №4 по Амурской области, по месту нахождения обособленного подразделения Амурская область, ст.Улак, 676282, Амурская область, Зейский м.р-н, Горненский сельсовет с.п. Горный. С присвоением КПП 281545001. Закрыто 21.12.2021.

18. Обособленное подразделение г. Хабаровск создано 04.02.2021 приказ от 31.03.2021 №250/1-ОД, зарегистрировано в ИФНС по Железнодорожному району г.Хабаровска, по месту нахождения обособленного подразделения Хабаровский край, г.Хабаровск, пр-кт. 60-летия Октября, 105Б, С присвоением КПП 272445001. Закрыто 27.01.2022г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году -616 человек,

в том числе по обособленным подразделениям:

1. Головная организация г. Саяногорск -42 человек.
2. Обособленное подразделение в **г. Комсомольск-на-Амуре -**30 человека.
3. Обособленное подразделение в **рп. Новый Ургал** – 101 человек.
4. Обособленное подразделение в **п Высокогорный** – 64 человека.
5. Обособленное подразделение в **рп. Октябрьский** – 11 человек.
6. Обособленное подразделение в **г. Тында** – 73 человек.
7. Обособленное подразделение в **пгт. Февральске** – 69 человека.
8. Обособленное подразделение в **г. Новая Чара** – 21 человек.
9. Обособленное подразделение в **Красноярском крае** – 63 человека
10. Обособленное подразделение в **Магаданской области** – 3 человека.
11. Обособленное подразделение в **г.Усть-Кут Иркутской области** – 1 человек
12. Обособленное подразделение в **г. Вихоревка Иркутская область -**11 человек.
13. Обособленное подразделение в **г. Новосибирск** – 2 человека.
14. Обособленное подразделение в **пос. Таксимо** – 51 человек.
15. Обособленное подразделение в **п.Кропоткин Иркутская область** – 35 человек.
16. Обособленное подразделение в **ст. Верхний Улак Амурская область**– 4 человека.
17. Обособленное подразделение в **г. Хабаровске**– 35 человека.

в 2020 году -753 человек,

в том числе по обособленным подразделениям:

1. Головная организация г. Саяногорск -36 человек.
2. Обособленное подразделение в **г. Комсомольск-на-Амуре -52 человека.**
3. Обособленное подразделение в **рп. Новый Ургал** – 79 человек.
4. Обособленное подразделение в **п Высокогорный** – 94 человека.
5. Обособленное подразделение в **рп. Октябрьский** – 5 человек.
6. Обособленное подразделение в **г. Тында** – 31 человек.
7. Обособленное подразделение в **пгт. Февральске** – 43 человека.
8. Обособленное подразделение в **г. Новая Чара** – 10 человек.
9. Обособленное подразделение в **г. Великие Луки** – 4 человека.
10. Обособленное подразделение в **г. Барнаул** – 0 человек
11. Обособленное подразделение в **Красноярском крае** – 224 человека
12. Обособленное подразделение в **Магаданской области** – 53 человека.
13. Обособленное подразделение в **Иркутской области** – 84 человека

14. Обособленное подразделение в **г. Вихоревка Иркутская область -15 человек.**
15. Обособленное подразделение в **г. Новосибирск** – 3 человека.
16. Обособленное подразделение в **пос. Таксимо** – 19 человек.
17. Обособленное подразделение в **г. Усть-Кут Иркутская область** – 1 человек.

Изменения учредительных документов Общества в 2021 году.

Изменения в Устав Общества в 2021г. не вносились.

Сведения об отчуждении доли (части доли) Общества.

16.12.2020г. внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ (ГРН 22019000345590) о прекращение участника Компании с ограниченной ответственностью «Тангтекс Лимитед» (страна регистрации Республика Кипр) обязательных прав в отношении Общества и возникновение у участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» (страна регистрации Республика Казахстан) обязательных прав в отношении Общества

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Определен Уставный капитал ООО «ВП Логистика» в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал ООО «ВП Логистика» распределен следующим образом:

Товариществу с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» принадлежит 1 (Одна) доля в размере 100 (Ста) процентов Уставного капитала ООО «ВП Логистика» номинальной стоимостью 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

№	Участник Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» Зарегистрировано 24 ноября 2006 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан, БИН 061140003962, место нахождение: Республика Кахахстан, Павлодарская область, 141200, город Экибастуз, проспект имени Д.А. Кунаева,7	100	1 000 000,00
	ВСЕГО:	100 %	1 000 000,00 руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 в размере 1 000 000,00 рублей оплачен полностью.

Сведения о бенефициарном владельце Общества:

1	Фамилия, Имя	Куандыков Суюндык
2	Дата рождения	16.10.1981
3	Место рождения	Республика Казахстан, Павлодарская обл., город Экибастуз
4	Гражданство	Республика Казахстан
5	Адрес места жительства	РК, Павлодарская обл., город Экибастуз, ул. Мухтара Ауэзова, дом 53А, корпус 1, кв.19
6	Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	
6.1.	наименование документа	паспорт
6.2.	номер	811016350680
6.3.	дата выдачи	16.04.2015
6.4.	наименование органа, выдавшего документ	МВД РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Основные виды деятельности общества в 2021 году:

- предоставление услуг по подбору персонала.

Обществу предоставлена аккредитация частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) в соответствии с п.12 Правил аккредитации частных агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015г. №1165 **(ведомление об аккредитации №А-942 от 29.03.2018г., Уведомление об аккредитации №А-3/19 от 11.02.2021г., выданное Министерством труда и социальной защиты РФ Федеральной службы по труду и занятости (Роструд).**

Генеральный директор Общества - Швед Ирина Сергеевна (назначен Решением №2 единственного Участника Общества от 20.07.2015г. Компании с ограниченной ответственностью «Тангтекс Лимитед», Решение от 23.12.2020г. о продлении полномочий генерального директора Участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб»)

Главный бухгалтер Общества - Илюхина Любовь Владимировна (приказ от 02.12.2019г. №37/1-ОД, приказ об увольнении №461-ЛС-ГО от 30.03.2021г), Худякова Елена Витальевна (приказ от 01.04.2020г. №478-ЛС-ГО)

Дочерних и зависимых предприятий у Общества нет.

2.Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 31.12.2019 №44-ОД, приказом №1-ОД от

01.01.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», которая подготовлена с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и других нормативных актов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств, определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Наличие и движение основных средств (Таблица 1)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2021г.	901	(346)	685	-	-	(528)	1 586	(875)
	за 2020г.	336	(89)	564	-	-	(258)	901	(346)
в том числе: Оргтехника	за 2021г.	853	(346)	685	-	-	(513)	1 538	(859)
	за 2020г.	336	(89)	516	-	-	(258)	853	(346)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	48	-	-	-	-	(16)	48	(16)
	за 2020г.	-	-	48	-	-		48	-

Нематериальные активы (Таблица 2)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	385	(289)		-	-	(96)	-	385	(385)
	за 2020г.	385	(160)		-	-	(128)	-	385	(289)
в том числе: Официальный сайт ООО "ВП Логистика"	за 2021г.	385	(289)		-	-	(96)	-	385	(385)
	за 2020г.	385	(160)		-	-	(128)	-	385	(289)

Наличие и движение арендованных основных средств (Таблица 3)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (офисные помещения)	2020	5 534	213		5 747
	2020	6 558	4 241	5 265	5 534

Информация об арендуемых помещениях в 2021 году

Предмет аренды	Арендодатель	Договор аренды	Адрес	Кадастровый номер	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого помещения	Назначение использования по условиям договора	Фактическое использование, включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении
Договор аренды нежилого помещения	ИП Кононов А.В	№5 от 01.07.2017	г.Саяногорск ,ул.Металлургов 25	-	154,26 м2	40000 р/мес.	офисное помещение	ВП"Логистика " г.Саяногорск /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	"ГАРБО"	№ А3-2020 от 20.08.2020 до 30.06.2021	г.Новосибирск ,улица Нарымская, дом 17/1	-	150,3 м2	74250 р/мес+переменная часть	офисное помещение	ОП Новосибирск /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	ИП Швед И.С.	б/н от 01.04.2020 с пролонгацией	г.Саяногорск , улица Дорожная, дом 2Х	-	357,4 м2	178700 р/мес	офисное помещение	ГО ВП"Логистика " г.Саяногорск /офисное помещение

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы" , утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые для оказания услуг, выполнения работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В бухгалтерском учете общества не создавался резерв под обесценение запасов, на основании того, что фактическая себестоимость имеющихся запасов равна чистой стоимости продажи этих запасов

Общество с 01.01.2021г. применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" и отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Наличие и движение запасов (Таблица 4)

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	14 090	-	800 638	(797 860)	-	-	X	16 868	
	5420	за 2020г.	3 034	-	1 073 281	(1 062224)	-	-	X	14 090	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	14 090	-	25 837	(23 059)	-	-	33 760	16 868	
	5421	за 2020г.	3 034	-	36 469	(25 412)	-	-	21 219	14 090	
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.	-	-	774 801	(774 801)	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	1 036 812	(1 036812)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Порядок списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как прочие оборотные активы и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет коммерческих и управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.
Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по подбору персонала ОКВЭД 78.30

Доля выручки – 100 %– составляет основной вид деятельности **(Таблица 5)**

тыс. руб.

Показатель	**Выручка от оказания услуг основного вида деятельности**	
год	**2021**	**2020**
Предоставление услуг по подбору персонала	904 536	1 290 376
Агентское вознаграждение	6	18
Прочая реализация товаров	-	7
Итого:	904 542	1 290 401

Прочие доходы (Таблица 6)

тыс. руб.

Показатель/ год	**2021**	**2020**
Проценты к получению	**723**	**2 244**
Прочие доходы	**7368**	**0**
в том числе:		
Оприходованы излишки по результатам инвентаризации	3 533	-
Списана кредиторская задолженность	482	-
Возврат удержанных сумм	35	-
Возмещение ФСС расходов на предупредительные меры по сокращению произв.травматизма и проф.заболеваний	3 317	-

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные структурные подразделения Общества, рассчитывается исходя из среднего арифметического удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Изменение учетной политики

Приказом №1 от 01.01.2021 внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация не применяет в 2021 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", а также в 2021 году учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения в 2021 году отсутствовали.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.
Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 7)

Тыс.руб

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	229 560	-	102 581	-	-186 487	-	-	-	-	10	145 664	-3125
	5530	за 2020г.	84 914	-	179 815	-	-37 906	-	-	-	687	2 050	229 560	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	208 949	-	96 745	-	(169 299)	-	-	-	-	-	136 396	-3125
	5531	за 2020г.	80 916	-	162 360	-	-34 327	-	-	-	-	-	208 949	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	7 901	-	1 126	-	(7 849)	-	-	-	-	-	1 178	
	5532	за 2020г.	2 658	-	7 715	-	(2 472)	-	-	-	-	-	7 901	
Прочая	5513	за 2021г.	12 709	-	4 710	-	-9 339	-	-	-	-	10	8 090	
	5533	за 2020г.	1 340	-	9 740	-	(1 107)	-	-	-	687	2 050	12 709	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2021г.	229 560	-	102 581	-	-186 487	-	-	X		10	145 664	-3125
	5520	за 2020г.	84 914	-	179 815	-	-37 906	-	-	X	687	2 050	229 560	

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица 8)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	285 517	14 162	1 648	-236683	-	-		10	64 653
	5580	за 2020г.	99 514	203 320	441	-20495	-	-	687	2 050	285 517
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	37 790	165	564	(31 537)	-	-	-	-	6 982
	5581	за 2020г.	6 414	31 453	420	(497)	-	-	-	-	37 790
авансы полученные	5562	за 2021г.	107 000	-	-	(107 000)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	107 000	-	-	-	-	-	-	107 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	109 723	4 932	1 084	(75 927)	-	-	2 897	-	42 709
	5583	за 2020г.	70 599	40 862	21	(2 967)	-	-	-	1 207	109 723
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	31 004	9 064	-	(25 151)	-	-	3	10	14 930
	5586	за 2020г.	22 501	24 005	-	(17 031)	-	-	687	842	31 004
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	285 517	14 162	1 648	-236 683	-	X		10	64 653
	5570	за 2020г.	99 514	203 320	441	-20 495	-	X	687	2 050	285 517

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (Таблица 9)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Расходы на оплату труда, по договорам гражданско-правового характера	502 514	684 299
Отчисления на социальные нужды в фонды -ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НСП	149 714	206 618
Материальные затраты	19 135	24 907
Амортизация	624	386
Услуги сторонних организаций	167 312	173 700
Расходы будущих периодов	521	442
Прочие расходы	478	9 011
Итого расходы по обычным видам деятельности	**840 298**	**1 099 363**

Прочие расходы (Таблица 10)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Услуги банков	4 077	4 600
Расходы по оплате госпошлины, нотариуса	1	5
Страховые взносы	6 199	-
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба за счет средств предприятия	-	420
материальная помощь, выплаты работникам за счет средств предприятия	320	230
Начисления пени, штрафов по налогам и сборам, налогов за счет средств предприятия	1 238	31
Орзанизация праздничных мероприятий к Новому году, к праздничным датам за счет средств предприятия	395	348
Ритуальные услуги, связанные со смертью работников за счет средств предприятия	-	582
Выплата родственникам в связи со смертью работника от инфекции COVID-19 за счет средств предприятия	-	750
Списание недостачи по результатам инвентаризации	3 632	-
Прочие расходы, не связанные с производством (неиспользованные билеты) за счет средств предприятия	1 289	1 150
Исправительные записи по операциям прошлых лет за 2020 год (доп. соглашение с ООО "Полюс Строй", ИП Луценко А.И.)	2 742	-
Начислен резерв по сомнительным долгам	31 252	-
Прочие расходы, не связанные с производством	2	-
Прочие расходы, не связанные с производством за счет средств предприятия	472	102
Итого	**51 619**	**8 218**

Информация об оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010 - п.24)

Отложенные налоговые активы

Общество создает резервы и формирует временные разницы :

- на отпуска в бухгалтерском учете с целью равномерного признания расходов на оплату труда,

- резерв по сомнительным долгам.

Изменение отложенных налоговых активов в 2021 году (Таблица 11)

Тыс.руб.

Показатель	Сальдо 01.01.2021	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2021
Оценочное обязательство – Резерв ежегодных отпусков	38 958	37 321	70 005	6 274
Оценочное обязательство - Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	11 928	11 149	21 015	2 062

Показатель	Сальдо 01.01.2021	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2021
Оценочное обязательство -Резерв по сомнительным долгам	0	31 252	0	31 252
Всего оценочных обязательств	50 887	79 722	91 020	39 589
Сумма отложенных налоговых активов	10 177	15 945	18 204	7 918

Отложенные налоговые обязательства

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2021 году **(Таблица 12)**

Тыс.руб.

Виды обязательств	Остаток на начало	Временные разницы в оценке обязательств		
		Признаны	Списаны	Остаток
1	2	3	4	5
Основные средства	554	686	528	712
Отложенные налоговые обязательства	111	137	106	142

Постоянные налоговые разницы

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2021 году 1 469 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц- расходов за счет средств предприятия на сумму 7346 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 3 870тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год, корректировка 2020г. налога на прибыль в сторону уменьшения в размере 549 тыс.руб.

По итогам работы за 2021 год прибыль до налогообложения составила 20 716 тыс. рублей., в том числе корректировка доходов\расходов за 2020 год в сторону уменьшения в сумме 2 742 тыс.руб

Чистая прибыль отчетного периода составила 15 104 тыс. рублей.

Расчет чистых активов (Таблица 13)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	96	225
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	712	554	248
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 918	10 177	4 790
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	16 868	14 090	3 034
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	475	-
Дебиторская задолженность*	1230	114 412	229 560	81 914
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 383	164 650	186 047
Прочие оборотные активы	1260	290	272	288
ИТОГО активы	-	171 596	419 875	276 546
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	142	111	50
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	64 653	285 517	99 514
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 337	50 887	23 950
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	73 132	336 515	123 514
Стоимость чистых активов	-	98 464	83 360	153 032

Раскрытие информации о связанных сторонах (Таблица 14)

Тыс.руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год			Данные за 2020 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб»	Дивиденды выплаченные	-	-	0	220 000	Согласно решения участника о распределении прибыли не позднее 31.12.2020 года, оплата денежными средствами	0
Индивидуальный предприниматель Швед Ирина Сергеевна	Аренда имущества	1 584	Договор аренды помещения бн от 01.04.2020	179	852	Договор аренды помещения бн от 01.04.2020	0
Швед Ирина Сергеевна	Трудовые отношения	5 001	Трудовой договор	185	4798	Трудовой договор	138
А-УРА ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	13 113	Договор поставки №06-2021 от 29.06.2021г; Договор № 16/2020 от 08.07.2020 на поставку товара (СИЗ); Договор № 14/2020 от 13.05.2020 на поставку товара (СИЗ); Договор №1-2020 от 17.01.2020	0	12 157	Договор №4-2020 от 27.02.2020; Договор №5-2020 от 10.03.2020; Договор № 14/2020 от 13.05.2020 на поставку товара (СИЗ); Договор № 16/2020 от 08.07.2020 на поставку товара (СИЗ); Договор № 18-2019 от 13.11.2019г. ; Договор № 19/2020 от 01.09.2020; Рамочный договор № 04-2019 от 25.04.2019;	6 350
КЦ БПР ПЛЮС ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	4 126	Договор возмездного оказания услуг б/н от 24.11.2020г; Договор № б/н от 01.02.2021 услуги по разработке и реализации комплексной услуги по подбору персонала; Договор возмездного оказания услуг б/н от 01.07.2021, услуги по участию в тендерном отборе	0	188	Договор возмездного оказания услуг б/н от 24.11.2020	0

Изменения в применяемой Учетной политике с 01.01.2022 г.

С 01.01.2022 года Общество применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. В связи с этим внесены изменения в Учетную политику на 2022 год.

По оценкам Общества, первоначальное применение новых ФСБУ 25/2018, 26/2020, 06/2020 с 01.01.2022 г. не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества по следующим причинам:

- по расчетам Общества доля остаточной стоимости основных средств в активах Общества на 01.01.2022 г. составляет менее 1 %;
- утвержденным бюджетом на 2022 год не предусмотрено существенное приобретение основных средств;
- на 01.01.2022 г. Обществом заключены только договоры аренды, в которых Общество является арендатором, срок аренды завершается в 2022 году, Общество на основании п. 51 ФСБУ 25/2018 не применяет положения ФСБУ 25/2018 к таким договорам, изменений в порядке учета нет, влияние на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

Информации о влиянии внешнеэкономических факторов на деятельность Общества, связанных с последствиями специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР

В феврале 2022 года в связи началом специальной военной операции Российской Федерации в ДНР и ЛНР наблюдается рост геополитической напряженности.

В связи с тем, что некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля но отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить всех возможных последствий данных событий на деятельность Общества в будущем.

Условные факты хозяйственной деятельности

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

Информация об уточнении бухгалтерской отчётности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2022г. Уточнение связаны в связи с исправлением ошибки и начислением резерва по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признана задолженность 31252 тыс.рублей, не обеспеченная гарантией и не оплаченная по договору возмездного оказания услуг № ПС 549-18 от 01.11.2018г. на предоставление услуг персонала с ООО «Полюс Строй», которая включает в себя затраты ООО «ВП Логистика» по эпидемиологическим мероприятиям, направленным на нераспространение коронавирусной инфекции (карантин), а также на оплату работы в выходные дни, премий, передвижения персонала.

События после отчетной даты

Существенные события, оказывающие влияние на деятельность Общества в 2021 году:

02 декабря 2021 года принято решение о сокращении штата персонала связи с отсутствием заявок на предоставление временного персонала на территорию Заказчика с 01.01.2022г. На дату подписания отчетности расторгнуты или завершены по сроку договоры на предоставление персонала, новые договоры на предоставление персонала не заключены, уволено большинство работников, закрыты обособленные подразделения Общества. Указанные обстоятельства вызывают существенную неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество осуществляет поиск новых клиентов, поиск возможностей развития иных направлений деятельности и развития.

Генеральный директор **Швед И.С.**

Дата: «20 » апреля 2022 года