

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			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			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Марчук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2022

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Марчук Ульяна Игоревна
(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Марчук Ульяна Игоревна

(электронная цифровая подпись)

5 февраля 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мартыук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2022

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 084	-	35 257	-	(5 790)	-	-	-	-	-	36 550	-
	5530	за 2021г.	623	-	481	6 084	(104)	-	-	-	-	-	7 084	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 786	-	32 451	-	(5 786)	-	-	-	-	-	32 451	-
	5531	за 2021г.	2	-	5 786	-	(2)	-	-	-	-	-	5 786	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8	-	2 793	-	-	-	-	-	-	-	2 801	-
	5532	за 2021г.	11	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	8	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 290	-	13	-	(5)	-	-	-	-	-	1 298	-
	5533	за 2021г.	609	-	(5 305)	6 084	(98)	-	-	-	-	-	1 290	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 084	-	35 257	-	(5 790)	-	-	X	-	-	36 550	-
	5520	за 2021г.	623	-	481	6 084	(104)	-	-	X	-	-	7 084	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	676	-	-	-	-	-	-	-	676
	5573	за 2021г.	-	3 276	-	(2 600)	-	-	-	-	676
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	20 975	7 412	-	(13 952)	-	-	-	-	14 436
	5580	за 2021г.	1 163	20 312	18	(517)	-	-	-	-	20 975
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 743	5 398	-	(9 361)	-	-	-	-	9 780
	5581	за 2021г.	-	13 725	18	-	-	-	-	-	13 743
авансы полученные	5562	за 2022г.	515	46	-	-	-	-	-	-	561
	5582	за 2021г.	517	-	-	(2)	-	-	-	-	515
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 582	1 968	-	(4 455)	-	-	-	-	4 095
	5583	за 2021г.	-	6 582	-	-	-	-	-	-	6 582
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	298	-	-	(298)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	136	-	-	(136)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	220	5	-	(89)	-	-	-	-	136
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	20 975	7 412	-	(13 952)	-	X	-	-	14 436
	5570	за 2021г.	1 163	20 312	18	(517)	-	X	-	-	20 975

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Маруки Татьяна Игоревна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	147	3
Расходы на оплату труда	5620	13 476	5 762
Отчисления на социальные нужды	5630	2 147	928
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	191 761	202 802
Итого по элементам	5660	207 531	209 495
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(977)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 554	209 495

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

Руководитель

(подпись)



Марчук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	538	1 458	-	-	1 996



Руководитель

Марчук Ульяна Игоревна
(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	288 120	142 800	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Марчук Татьяна Игоревна

(электронная подпись)

5 февраля 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету за 2022 год
общества с ограниченной ответственностью «ВТК» (сокращенно ООО «ВТК»)

Бухгалтерская отчетность ООО «ВТК» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало. Сравнительные данные за прошлые годы, приведенные в отчетности, охватывают период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2022 года.

Общество находится по адресу: 107078, Москва г., Садовая-Спаская ул., дом 20, строение 1, офис ЭТ. 5 ПОМ./КОМН. I/12

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Дата государственной регистрации: «01» февраля 2016 г.

ОГРН: 1167746108639

ИНН: 7731305748, КПП: 770801001

Основной ОКВЭД 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Зарегистрировано в ИФНС №8 по городу Москве.

Ревизионная комиссия на 2022 год не назначалась.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 01.01.2018 генеральным директором назначена Марчук Ульяна Игоревна.

По состоянию на 31.12.2022 г. среднесписочная численность работников Общества составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2020 г. № 5. Каких-либо отступлений от установленных правил ведения учета допущено не было.

Структура Общества и его основные задачи

Общество является самостоятельной коммерческой организацией. Основной целью организации является осуществление предпринимательской деятельности, направленной на извлечение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортно-экспедиционная деятельность;
- организация перевозок грузов;
- транспортная обработка грузов и хранение;
- оптовая торговля;
- оказание посреднических услуг;
- любые иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2022 год

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии следующих нормативных документов:

• Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» со всеми изменениями и дополнениями;

• Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказами Минфина России от 02.07.2010г. № 43н, от 02.07.2003 № 66н;

• План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;

• Иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

• Налоговый кодекс РФ (части первая и вторая).

Основные положения учетной политики на 2022 год (далее – Учетная политика) утверждены приказом Общества № 1 от 30.12.2021 г.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета предполагает, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся бухгалтерской службой Общества с использованием программного обеспечения «1С.Предприятие 8.3».

Учетной политикой Общества предусмотрены следующие способы и методы ведения бухгалтерского учета:

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» и отражаются в учете с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в Общество. При этом учет ведется по видам материалов, учитываемых на субсчетах, открытых к балансовому счету 10 «Материалы».

Товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

Суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей продукции, а именно расходы на транспортировку угля, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу». Данные расходы подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца, и списываются в дебет счета 90 «Продажи». Исключение составляют расходы по статье «Транспортные услуги по перевозке грузов (груженный тариф)». Данные расходы отражаются ОАО «РЖД» в момент прибытия вагонов на станцию назначения, что является датой поставки товара по договорам с покупателями угля.

2. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете бухгалтерского учета.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом для всех групп основных средств в течение всего срока полезного использования;

В целях унификации бухгалтерского и налогового учета для определения срока полезного использования объектов основных средств, принимаемых на баланс с 01.01.2002 года, применяется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ремонт основных средств (текущий) отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции, учитывается по счету 26 «Основное производство» по мере выполнения ремонтных работ. Ремонт основных средств (деповской, капитальный) отражается на сч.97/21 и списывается пропорционально в течении срока признания расхода (3/5 лет).

3. Бухгалтерский учет ведется отдельно по видам деятельности: аренда имущества, ТЭУ, организация перевозок грузов.

4. Выручка от реализации продукции для налогообложения НДС определяется по мере отгрузки.

5. Учет затрат ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», при этом, собранные в течение месяца затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

6. Обязательства отражаются в оценке без учета причитающихся к выплате на конец отчетного периода процентов.

7. При наличии просроченных и сомнительных долгов Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8. Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Расчет оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику.

9. По договорам залога имущественных прав, заключенных в обеспечение исполнения принятых обязательств по кредитным договорам, выданные гарантии отражаются в размере задолженности по кредитному договору;

10. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/2.

11. При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Депозиты, размещаемые на счетах кредитных учреждений в рамках соглашений о проведении депозитных операций, сроком размещения менее 3 месяцев, признаются краткосрочными и отражаются в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

12. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» ретроспективно.

13. В отчетном периоде Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства, нематериальные активы, запасы Общества

Основные средства по состоянию 01 января 2022 г. и на 01 января 2023 г. отсутствуют.

Нематериальные активы по состоянию на 01 января 2022 г. и на 01 января 2023 г. отсутствуют.

В соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета на основании приказов Общества от 26.12.2022 г. № 2022/1, 2022/2, 2022/3 была проведена годовая инвентаризация материальных ценностей и обязательств. В результате работы инвентаризационной комиссии недостатков и излишек выявлено не было.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. состав денежных средств Общества составил:

- в кассе остаток 0,1 тыс.руб.;
- по депозитным счетам остатка нет;
- по расчетным счетам 11 408,0 тыс. руб.;
- валютные счета отсутствуют.

Все остатки на счетах учета денежных средств подтверждены выписками из банков.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Заемные средства

Обществом привлечены заемные средства у физических лиц на следующих условиях:

1. Договор беспроцентного займа № 2 от 01.04.2021 г. на сумму 250,0 тыс. руб., срок погашения до 15.11.2031 г.

2. Договор беспроцентного займа № б/н от 09.02.2016 г. на сумму 425,8 тыс. руб., срок погашения до 15.11.2031 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность Общества составляет 36 550 тыс. руб., в том числе долг предприятий и учреждений за выполненные работы, оказанные услуги составляет 32 451 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности
Задолженность всего:	36 550
Задолженность покупателей и заказчиков	32 451
Авансы выданные поставщикам, подрядчикам	2 801
Переплата/возмещение по налогам и сборам	624
Задолженность прочих дебиторов: 69,71,73, 76 (обеспечение за участие в конкурсах, обеспечение исполнения государственных контрактов, расчеты по страховым взносам, и т.д.), часть сч.97	674

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 14 436 тыс. руб., в том числе долг поставщикам и подрядчикам 9 780 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
Задолженность всего	14 436
В том числе:	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	9 780
Полученные авансы на выполнение работ и оказание услуг	46
Прочие кредиторы (сч.71, 76.4, 76.09)	515
Задолженность перед персоналом организации	0
Задолженность перед внебюджетными фондами	0
Задолженность по налогам и сборам	4 095

Расходы на оплату труда работников Общества за 2022 год составили 12 216,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по выплате заработной платы отсутствует.

Задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует, задолженность по налогам отсутствует. Основная сумма кредиторской задолженности - долг за поставку товара в декабре 2022 г.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков в 2023г.) в сумме 1 995,6 тыс. руб. В расчет суммы отчислений в резерв на оплату отпусков включается сумма отпускных с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование, страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам Обществом не сформирован ввиду отсутствия просроченной задолженности.

Финансовые результаты Общества

Выручка от реализации отгруженных товаров и оказанных услуг Общества за 2022 год составила 243 764,9 тыс. руб., в том числе:

- предоставление вагонов для перевозок грузов (оперирование) – 218 547,9 тыс. руб.;
- купля/продажа товара – 25 217,0 тыс. руб.

Затраты на производство продукции, работ, услуг за этот же отчетный период составили 223 077,2 тыс. руб., из них:

- себестоимость продукции – 15 546,6 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 207 530,6 тыс. руб.

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль от продаж в сумме 20 687 тыс. руб., прибыль до налогообложения в сумме 28 257 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 22 563 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Остаток на 01.01.2022	Начислено за 2022 год	Использовано в 2022 году	Остаток на 31.12.2022
I. Чистая прибыль – всего,	24 638	22 563	15 058	32 143
в том числе:	-	-	-	-
результат финансово-хозяйственной деятельности Ф2	-	22 563	-	-
Списание суммы переоценки выбывшего имущества	-	-	-	-
В том числе направления использования:	-	-	-	-
- развитие производства	-	-	-	-
Социальные цели	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
II. Кроме того, уплачено:	-	-	-	-
- Штрафы и пени	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022г. нераспределенная прибыль Общества составляет 32 143 тыс. руб.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетном периоде возникающая разница между данными бухгалтерского и налогового учета отражалась на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на счете 77 «Отложенное налоговое обязательство».

Текущий налог на прибыль составил:

(руб.)

Наименование	Сумма	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль (1)	28 257 172	5 651 435
Постоянное налоговое обязательство (2)	210 496	42 099
Отложенный налоговый актив сч.09 (3)	-537 529	-107 506
Отложенное налоговое обязательство сч.77 (4)	-	-
Прочее (корректировка доходов) (5)	-	-
Текущий налог на прибыль (1+2+3-4-5)	27 930 140	5 586 028

Учет имущества на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022 г. на забалансовых счетах учитывается:

- сч. МЦ - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму 147,2 тыс. руб.;
- сч.009 Обеспечения обязательств и платежей выданные – 288 120,0 тыс.руб.

Залоговая стоимость имущества отражается по залоговой стоимости, указанной в договоре залога с учетом погашения обязательств по кредитным договорам.

Информация о связанных сторонах, лицах, отвечающих за корпоративное управление и бенефициарных владельцев

Участником Общества является физическое лицо – резидент Российской Федерации:

- Марчук Ульяна Игоревна (доля в уставном капитале 100%).

Указанное выше физическое лицо, является лицом, отвечающим за корпоративное управление, а также бенефициарным владельцем Общества.

В 2022 году дивиденды начислялись и выплачивались восемь раз:
- за 2021 год по факту полученной прибыли сумма дивидендов к выплате составила 5 456,4 тыс. руб., НДФЛ (13%) – 403,4 тыс. руб., НДФЛ (15%) – 352,9;
- за 1 квартал 2022 года выплачены промежуточные дивиденды в размере 4 090,6 тыс. руб., НДФЛ (13%) – 246,5 тыс. руб., НДФЛ (15%) – 441,2 тыс. руб.
- за 1 полугодие 2022 года выплачены промежуточные дивиденды в размере 5 511,8 тыс. руб., НДФЛ (15%) – 714,8 тыс. руб.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор.

С 01.01.2018 г. и по настоящий момент генеральным директором Общества является Марчук Ульяна Игоревна.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил:

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8 842,3	4 158,3
а) краткосрочные вознаграждения		
- оплата труда в том числе	7 647,1	3 585,5
- отчисления во внебюджетные фонды	1 195,2	572,8
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества и на годовую бухгалтерскую отчетность за 2022 год пандемия вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) существенного влияния не оказала.

ООО «ВТК» подтверждает, что указанные выше условия пандемии, в которых Общество вело финансово-хозяйственную деятельность, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

События в течении 2022 года и после отчетной даты

В течении 2022 года и январе-феврале 2023 года некоторые страны объявили пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, юридических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года (ведение специальной военной операции) наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

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

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Существенная неопределенность и непрерывность деятельности

В сложившихся условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше в разделе «События после отчетной даты», не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство ООО «ВТК» выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая характер деятельности ООО «ВТК» и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, прибыльности операций, текущих планов и доступе к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

15 февраля 2023 года



Марчук У.И.