

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного Общества «Логистическая компания «Очаково»
за 2022

год

ИНН 7729537357 / КПП 772901001

I. Общие сведения

ЗАО «Логистическая компания «Очаково», именуемое в дальнейшем Общество, создано по решению учредителей 28 ноября 2005 года и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.11.2005 г. серия 77 № 007716728

(Основной государственный регистрационный номер 1057749256278).

Основной вид деятельности – складирование и складские услуги.

Место нахождения Общества: РФ, 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д.63, стр.4.

Почтовый адрес Общества: РФ, 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д.63, стр.4.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС России № 29 по г. Москве.

В 2021 г. среднесписочная численность общества составила 91 человек.

II. Учетная политика

Учетная политика ЗАО «Логистическая компания «Очаково» разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина от 31.12.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, которая возглавляется Главным бухгалтером.

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000;
- Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе на 31.12.22 финансовые вложения (депозиты, срок обращения менее 3 месяцев) составляют 38 000,0 тыс. руб.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, электропогрузчики и прочие основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2022 году приняты к учету следующие объекты:

ГАЗ ГАЗель Next VIN X96A31R32M0918828, г/н К 505 АВ 977
Сервер DELL PE R540 8B ST1
Установка снегоплавильная Горыныч В10-1

Амортизация не начисляется:

- По объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

Пояснения по основным средствам представлены в таблице 2 «Основные средства».

5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету на дату перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической цене приобретения.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Списание стоимости специальной одежды и специальной обуви производится одновременно в момент передачи в эксплуатацию.

В целях осуществления контроля над использованием специальной одежды и специальной обуви ведется забалансовый учет.

Нормы выдачи бесплатной обуви и одежды для работников разных категорий устанавливаются приказами ЗАО «Логистическая компания «Очаково»».

Специальная одежда является собственностью ЗАО «ЛК «Очаково» и подлежит возврату при увольнении, переводе на другую работу, по окончании сроков носки.

Пояснения по материально-производственным запасам представлены в таблице 4 «Запасы».

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность – 12 491,6тыс. руб. Согласно учетной политики Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

7. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг контрагентам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Выручка от продаж

Выручка (без НДС) тыс. руб.	2022 год	2021 год
- от реализации услуг по аренде	90 815,9	60 455,9
- от реализации услуг по хранению	109 849	66 848,9
- услуги по ж/ д перевозкам	5 051	5 475,1
- от реализации услуг поклажедателям	117 229,9	83 620,6
- от реализации товара	3 606,1	4 588,5
- парковка а/м	1 311,7	830,4
- от реализации услуг по найму квартир	2481,7	4 378
	330 345,3	226 197

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя, Сумма (тыс. руб.)	Код строки	2022 год	2021 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего:	2120	247 179	125 008
Расходы, связанные с оказанием услуг		244 512	123 059
Себестоимость проданных товаров		2 667	1 949
Управленческие расходы, всего:	2220	60 088	42 880
Ремонт ОС		6	26
Расходы на оплату труда со страховыми взносами		39 435	32 821
Услуги сторонних организаций		13 935	3920
Страхование		870	39
Прочие расходы		66	12
Налог на имущество		1 264	1 482

Транспортный налог		99	73
Амортизация		3 506	3 350
Прочие		907	1 157

3. Прочие расходы и доходы

Прочие доходы, Сумма (тыс. руб.)	2022 год	2021 год
Выручка от реализации прочего имущества	1 093	1 382
Выручка от реализации ОС	33 577	8 264
Возмещение ущерба		99
Проценты к получению	9 439	4 491
Резервы по сомнительным долгам	15 984	20 988
Прочие	995	1 644
Итого	61 088	36 868

Прочие расходы, Сумма (тыс. руб.)	2022 год	2021 год
Расходы от реализации материалов	28	171
Расходы от реализации ОС	17 907	4 351
Услуги банков	196	209
Прочие	373	460
Списание дебиторской задолженности	62	7
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	340	876
Резерв по сомнительным долгам	15 377	21 180
Итого	34 283	27 254

Пояснения по затратам на производство представлены в таблице 6 «Затраты на производство».

4. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль), за отчетный год составила (УР) 9 977 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянного налогового расхода (дохода), повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 98 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль (штрафы, списание МПЗ и прочее).

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 352 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база по налогу на прибыль за 2022 г. составила 48 612 тыс. руб., налог на прибыль – 9 722 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование задолженности	2021 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	38 693	35 696
Авансы уплаченные	442	982
Расчеты по налогам и сборам	800	811
Прочие дебиторы	168	363
Итого	40 103	37 852
Кредиторская задолженность		
Прочие поставщики и подрядчики	22 817	36 098
Авансы полученные	11 024	6 671
Задолженность перед персоналом организации		
Задолженность по налогам и сборам	14 599	11 301
Прочие кредиторы		24
Итого	48 441	54 094

Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

6. Арендованное имущество

Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете.

Наименование	Площадь	Кол-во
Земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, вл. 63 (кадастровый номер 77:07:0012005:1280)	794 +/- 10 кв.м.	1
Земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, вл. 63 (кадастровый номер 77:07:0012005:1279)	31153 +/- 62 кв.м.	1
Нежилое здание по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр.2 (кадастровый/условный номер 20592)	28 693,6 кв.м.	1
Нежилое здание по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр.3 (кадастровый/условный номер 20593)	205,8 кв.м.	1
Нежилое здание по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр.4 (кадастровый/условный номер 161942)	2 789,3 кв.м.	1
Нежилое здание по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр.5 (кадастровый/условный номер 161951)	47,5 кв.м.	1

Указанные помещения ЗАО «ЛК «Очаково» арендует у ЗАО «Очаково-Лоджистик» по договору № 1-018/2010/14-103/2010 от 20.12.2010г., Договор № 1-044/2021 / 21-124/2021 от 30.12.2021. Сумма арендной платы за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила 198 000 тыс. руб. вкл. НДС.

Арендованное имущество на 31.12.2022 – 117 294 221,19 руб.

7. Имущество, находящееся на ответственном хранении.

Учет имущества, находящегося на ответственном хранении учитывается в специализированной программе 1С «Комплексная автоматизация». Остатки товаров, находящихся на ответственном хранении, составили на:

01.01.2022 - 2 419 416 306,22 руб.

31.12.2022 - 2 436 289 159,75 руб.

8. Учет займов и кредитов

На конец отчетного периода займов и кредитов у Общества нет.

9. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по складированию и хранению товара.

Деятельность Общества полностью осуществляется на территории Российской Федерации. В связи с тем, что источники и характер рисков в тех регионах, в которых Общество осуществляет свою деятельность примерно одинаково, в финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества не выделяются отдельные географические сегменты.

10. Условные обязательства и события после отчетной даты

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды по Решению единственного акционера от 19.05.2022г. в сумме 50 000 000 руб.

	(тыс. руб)
Начислены дивиденды за 2009 г.	7 598 960,95
Начислены дивиденды за 2010 г.	42 401 039,05
ИТОГО	50 000 000,00

11. Информация о связанных сторонах.

ЗАО «Галакси», Плотникова Олеся Владимировна.

Выручка с ЗАО «Галакси» в 2022 году составили – 34 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила - 54 150,62 руб.

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила - 39 804,17 руб.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 руб., полностью оплачен и состоит из 1 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 000 руб. каждая.

14. Информация об органах управления ЗАО «ЛК «ОЧАКОВО»

Орган управления	Наименование	Состав	Компетенция
Общее собрание акционеров		ЗАО «Галакси»	В соответствии с действующим законодательством РФ
Совет директоров	-	-	-
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Голубев Константин Владимирович	В соответствии с Уставом Общества

15. Сведения о бенефициарных владельцах.

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах может привести к неблагоприятным последствиям экономического характера ЗАО «ЛК «Очаково»: снижение выручки, рентабельности и т.д.

16. Размеры вознаграждений, выплачиваемых организацией персоналу.

ФОТ основного персонала со страховыми взносами составил

Заработная плата – 49 904 636,79 руб.

Взносы – 8 885 239,53 руб.

ФОТ управленческого персонала со страховыми взносами составил

Заработная плата – 33 517 958,18 руб.

Взносы – 5 982 947,84 руб.

17. Величина чистых активов.

Чистые активы на 31.12.2021 – 84 060 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2022 – 119 222 тыс. руб.

Генеральный директор

К.В. Голубев

«27» марта 2023 г.