

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОВАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ»

ЗА ПЕРИОД С 01.01.2022 ПО 31.12.2022 Г.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новая логистическая» (далее – ООО «Новая логистическая» или Общество) зарегистрировано 13 ноября 2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746931745.

Юридический адрес Общества: 123112, г. Москва, улица Тестовская, дом 10, этаж 23, помещение 1, ком. ч. 1.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Иркутск, расположенное по адресу: 690022, Приморский край, г Владивосток, ул Чапаева, д. 39, офис 402.

Величина уставного капитала Общества составляет 1 848 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляла 46 человек, в том числе в обособленном подразделении в г. Владивосток – 1 человек. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 51 человек, в том числе в обособленном подразделении в г. Иркутске – 2 человека.

Решением общего собрания участников ООО «Новая логистическая» №10 от 29.04.2022 г. аудитором Общества на 2022 год назначено ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ».

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Новая логистическая» являются грузовые перевозки железнодорожным транспортом (код ОКВЭД 49.20). Общество специализируется на перевозках грузов в контейнерах с использованием 80-футовых фитинговых платформ во внутрироссийском, экспортно-импортном и транзитном сообщении. Для обеспечения перевозок ООО «Новая логистическая» использует парк собственных, арендованных и привлеченных платформ и крупнотоннажных контейнеров.

2. Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная Бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную Бухгалтерскую отчетность за 2021год, в связи с внесением корректировок, вследствие изменения Учетной политики в результате изменения законодательства и вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25, ФСБУ 6 и дополнительным раскрытием информации.

Суммы указаны в тысячах рублей.

- Изменения в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	751 591	5 903 496	6 655 087
Отложенные налоговые активы	1180	164 325	1 287 608	1 451 933
Итого по разделу I	1100	2 042 403	7 191 104	9 233 507
БАЛАНС	1600	3 328 438	7 191 104	10 519 542
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-704 903	1 067 898	362 995
Итого по разделу III	1300	3 043 097	1 067 898	4 110 995
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 678	1 554 582	1 556 260
Прочие обязательства	1450	0	4 178 094	4 178 094
в т.ч. Арендные обязательства долгосрочные	1451		4 178 094	4 178 094
Итого по разделу IV	1400	1 678	5 732 676	5 734 354
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	271 110	390 530	661 640
Прочая	1523	11 547	(1 864)	9 683
в т.ч. Арендные обязательства краткосрочные	1524		392 394	392 394
Итого по разделу V	1500	283 663	390 530	674 193
БАЛАНС	1700	3 328 438	7 191 104	10 519 542
На 31 декабря 2020 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	772 216	6 123 142	6 895 358
Отложенные налоговые активы	1180	158 587	1 493 620	1 652 207
Итого по разделу I	1100	1 097 807	7 616 762	8 714 569
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	2 637 255	7 616 762	10 254 017
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-633 362	690 967	57 605
Итого по разделу III	1300	2 214 638	690 967	2 905 605
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	685	1 666 280	1 666 965
Прочие обязательства	1450		4 898 358	4 898 358
в т.ч. Арендные обязательства долгосрочные	1451		4 898 358	4 898 358
Итого по разделу IV	1400	685	6 564 638	6 565 323
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	416 064	361 157	777 221
в т.ч. Арендные обязательства краткосрочные	1524		361 157	361 157
Итого по разделу V	1500	421 932	361 157	783 089
БАЛАНС	1700	2 637 255	7 616 762	10 254 017

- Изменения в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
За январь – декабрь 2021г.		
Себестоимость продаж		
сумма до корректировки	2120	(3 113 945)
корректировка		942 639
сумма после корректировки		(2 171 306)
в том числе: услуги финансовой аренды (лизинга)		
сумма до корректировки	2121	(1 138 744)
корректировка		1 138 744
сумма после корректировки		0
Амортизация лизингового имущества		
сумма до корректировки	2122	0
корректировка		(196 105)
сумма после корректировки		(196 105)
Валовая прибыль (убыток)		
сумма до корректировки	2100	154 954
корректировка		942 639
сумма после корректировки		1 097 593
Проценты к уплате		
сумма до корректировки	2330	0
корректировка		(451 840)
сумма после корректировки		(451 840)
Прочие доходы		
сумма до корректировки	2340	366 600
корректировка		(337 459)
сумма после корректировки		29 141
В том числе:		
-реализация основных средств		
сумма до корректировки	2341	270 000
корректировка		(266 484)
сумма после корректировки		3 516
- курсовые разницы		
сумма до корректировки	2342	70 114
корректировка		(70 114)
сумма после корректировки		0
- отклонения курса покупки (продажи) валюты		
сумма до корректировки	2343	1 170
корректировка		(48)
сумма после корректировки		1 122
- доходы (расходы) прошлых лет		
сумма до корректировки	2344	813
корректировка		(813)
сумма после корректировки		0
Прочие расходы		
сумма до корректировки	2350	(416 787)
корректировка		337 459
сумма после корректировки		(79 328)
В том числе:		
-реализация основных средств		
сумма до корректировки	2351	(266 484)
корректировка		266 484
сумма после корректировки		0

- курсовые разницы		
сумма до корректировки	2352	(78 105)
корректировка		70 114
сумма после корректировки		(7 991)
- отклонения курса покупки (продажи) валюты		
сумма до корректировки	2353	(48)
корректировка		48
сумма после корректировки		0
- доходы (расходы) прошлых лет		
сумма до корректировки	2354	(6 405)
корректировка		813
сумма после корректировки		(5 592)
Прибыль (убыток) до налогообложения		
сумма до корректировки	2300	(76 286)
корректировка		490 799
сумма после корректировки		414 513
Налог на прибыль		
сумма до корректировки	2410	4 745
корректировка		(94 285)
сумма после корректировки		(89 570)
В т.ч. отложенный налог на прибыль		
сумма до корректировки	2412	4 745
корректировка		(94 285)
сумма после корректировки		(89 570)
Прочее		
сумма до корректировки	2460	-
корректировка		(9 182)
сумма после корректировки		(9 182)
Чистая прибыль (убыток)		
сумма до корректировки	2400	(71 541)
корректировка		387 302
сумма после корректировки		315 761
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
сумма до корректировки	2520	-
корректировка		(10 371)
сумма после корректировки		(10 371)
В т.ч. Влияние изменений Учетной политики в связи с применением нового ФСБУ 6		
сумма до корректировки	2521	-
корректировка		(10 371)
сумма после корректировки		(10 371)
Совокупный финансовый результат периода		
сумма до корректировки	2500	(71 541)
корректировка		376 931
сумма после корректировки		305 390

- Изменения в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
За январь-декабрь 2021г.		
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего		
сумма до корректировки	4120	(3 139 100)
корректировка		855 703
сумма после корректировки		(2 283 397)
В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
сумма до корректировки	4121	(2 750 200)
корректировка		855 703
сумма после корректировки		(1 894 497)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		
сумма до корректировки	4100	145 294
корректировка		855 703
сумма после корректировки		1 000 997
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
сумма до корректировки	4210	270 000
корректировка		(270 000)
сумма после корректировки		0
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
сумма до корректировки	4214	270 000
корректировка		(270 000)
сумма после корректировки		0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
сумма до корректировки	4200	(1 225 495)
корректировка		(270 000)
сумма после корректировки		(1 495 495)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		
сумма до корректировки	4310	900 000
корректировка		270 000
сумма после корректировки		1 170 000
в т.ч. обратный лизинг		
сумма до корректировки	4316	0
корректировка		270 000
сумма после корректировки		270 000
Платежи - всего		
сумма до корректировки	4320	0
корректировка		(855 703)
сумма после корректировки		(855 703)
в т.ч. лизинговые платежи		
сумма до корректировки	4316	0
корректировка		(855 703)
сумма после корректировки		(855 703)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
сумма до корректировки	4200	900 000
корректировка		(585 703)
сумма после корректировки		314 297

- Изменения в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	после изменения	5210	7 162 533	(269 585)	552 169	(588 000)	18 766	(223 697)	7 126 702	(474 516)
	корректировка		6 380 000	(258 848)	270 000	(318 000)	15 250	(184 906)	6 332 000	(428 504)
	до изменения	5210	782 533	(10 727)	282 169	(270 000)	3 516	(38 801)	794 702	(46 012)
в том числе: Крупнотоннажные универсальные контейнеры	после изменения	5211	177 783	(7 836)	16 952	-	-	(12 270)	194 735	(20 106)
	корректировка	-	-	-	-	-	-	6 589	-	6 589
	до изменения	5211	177 783	(7 836)	16 952	-	-	(18 859)	194 735	(26 695)
Вагоны-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров в собственности	после изменения	5213	600 000	(1 994)	263 510	(270 000)	3 516	(14 662)	593 510	(13 140)
	корректировка		-	-	-	-	-	3 781	-	3 781
	до изменения	5213	600 000	(1 994)	263 510	(270 000)	3 516	(18 443)	593 510	(16 921)
Вагоны-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров (взяты в лизинг)	после изменения	5215	6 380 000	(258 858)	270 000	(318 000)	15 250	(195 266)	6 332 000	(438 874)
	корректировка		6 380 000	(258 858)	270 000	(318 000)	15 250	(195 266)	6 332 000	(438 874)
	до изменения	5215	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
сумма до корректировки	5280	-	-
корректировка		1 323 528	-
сумма после корректировки		1 323 528	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
сумма до корректировки	5281	1 146 604	-
корректировка		(1 146 604)	-
сумма после корректировки		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
сумма до корректировки	5282	-	-
корректировка		5 893 126	6 121 142
сумма после корректировки		5 893 126	6 121 142

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		
сумма до корректировки		6 386 702	6 434 702
корректировка		(6 328 001)	(6 380 001)
сумма после корректировки		54 701	54 701

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2021	Изменения за период			Остаток на 31.12.2021	
			поступление	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	сумма до корректировки	5571	-	-	-	-	
	корректировка	5571	4 898 358	(1 864)	(718 400)	4 178 094	
	сумма после корректировки	5571	4 898 358	(1 864)	(718 400)	4 178 094	
в том числе:							
Долгосрочная кредиторская задолженность (арендные обязательства)	сумма до корректировки	5575	-	-	-	-	
	корректировка	5575	4 898 358	(1 864)	(718 400)	4 178 094	
	сумма после корректировки	5575	4 898 358	(1 864)	(718 400)	4 178 094	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	сумма до корректировки	5580	416 064	3 945 115	(4 090 069)	-	271 110
	корректировка	5580	361 157	263 964	(952 991)	718 400	390 530
	сумма после корректировки	5580	777 221	4 209 079	(5 043 060)	718 400	661 640
в том числе:							
прочая	сумма до корректировки	5586	355	40 000	(32 272)	-	8 083
	корректировка	5586	-	-	(1 864)	-	(1 864)
	сумма после корректировки	5586	355	40 000	(34 136)		6 219
Краткосрочная кредиторская задолженность (арендные обязательства)	сумма до корректировки	5587	-	-	-	-	-
	корректировка	5587	361 157	263 964	(951 127)	718 400	392 394
	сумма после корректировки	5587	361 157	263 964	(951 127)	718 400	392 394
Итого	сумма до корректировки	5570	416 064	3 945 115	(4 090 069)	X	271 110
	корректировка	5570	5 259 515	263 964	(954 855)	X	4 568 624
	сумма после корректировки	5570	5 675 579	4 209 079	(5 044 924)	X	4 839 734

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.
Материальные затраты		
сумма до корректировки	5610	3 072 065
корректировка		(113 874)
сумма после корректировки		2 958 191
Амортизация		
сумма до корректировки	5640	38 994
корректировка		195 105
сумма после корректировки		234 099
Итого по элементам		
сумма до корректировки	5660	3 324 001
корректировка		(942 639)
сумма после корректировки		2 381 362
Итого расходы по обычным видам деятельности		
сумма до корректировки	5600	3 324 001
корректировка		(942 639)
сумма после корректировки		2 381 362