ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Почтовая Логистическая Компания» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Почтовая Логистическая Компания», сокращенное наименование – ООО «ПЛК» (далее – Общество).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц МИФНС № 46 за б/н от 07.07.2021.

ИНН 9729310800; КПП 772901001; ОГРН 1217700320529.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «ПЛК» – ОКОПФ/ОКФС 12300/16.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Юридический адрес 119454, г. Москва, вн. тер. г. проспект Вернадского, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23.

Почтовый адрес: 119454, г. Москва, а/я 26, ООО «ПЛК».

Основным видом деятельности Общества является:

Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки, ОКВЭД 49.20.

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Численность работников Общества на 31.12.2022 составила 84 чел., на 31.12.2021 – 18 чел.

В соответствии с разделами 9 -11 первой и второй редакциями устава Общества органами управления Общества являлись:

– общее собрание участников – высший орган управления Общества;

– совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества;

– единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В соответствии с пунктом 8.1. третьей редакции устава Общества органами управления Общества являются:

– общее собрание участников Общества – высший орган управления Общества;

– единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

В период с 02.07.2021 по 08.04.2022 включительно в состав Совета директоров входили следующие лица (*должности членов Совета директоров указаны по состоянию на дату составления настоящих Пояснений*):

– Калугина Алина Александровна, руководитель департамента по правовым вопросам ООО «Почтовые финансы»;

– Кузнецов Владимир Михайлович, директор по направлению ИТ ООО «Почтовые финансы»;

– Галата Екатерина Романовна, заместитель генерального директора по операционной деятельности ООО «Почта Сервис»;

– Кутернин Андрей Геннадьевич, руководитель проекта анализа азиатского рынка ООО «ПЛК»;

– Поляков Евгений Иванович, заместитель генерального директора по общим вопросам ООО «ПЛК»,

избранные решением единственного учредителя Общества от 02.07.2021 № 1 на срок до следующего очередного общего собрания участников Общества.

Очередным общим собранием участников Общества, состоявшимся 29.04.2022 (решение единственного участника Общества от 29.04.2022 № б/н), Совет директоров не избран.

Решением единственного учредителя от 02.07.2021 № 1 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей организации – ООО «Почта Инвест» (ОГРН 1207700488401, ИНН 9729303360, КПП 772901001) в лице генерального директора Елены Валерьевны Моториной.

20.12.2022 участником Общества принято решение (решение единственного участника Общества от 20.12.2022 № 11/2022) расторгнуть договор с Управляющей организацией Общества – ООО «Почта Инвест», прекратив ее полномочия единоличного исполнительного органа Общества

09.01.2023 и избрать 10.01.2023 генеральным директором Общества Алексея Петровича Лаптева сроком на 5 лет.

Участник (единственный учредитель) ООО «ПЛК» на 31.12.2022 и 31.12.2021:

ООО «Почта Инвест» – 100,00%.

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2022 не утвержден.

Все данные приведены в тыс. рублей.

2. Существенные аспекты Учетной политики

2.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США (USD)	70,3375	74,2926
Евро (EUR)	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов (расходов).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Общества не поддается четкой идентификации, в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР), независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и затраты на НИОКР

Первоначальной стоимостью нематериального актива (далее – НМА), полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования НМА в запланированных целях.

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение НМА в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Затраты на инициативные исследования и разработки (на выполнение НИОКР), возникающие на стадии исследований, в качестве актива не признаются и отражаются в составе прочих расходов того отчетного периода, в котором эти затраты понесены.

Затраты на инициативные исследования и разработки (на выполнение НИОКР), возникающие на стадии разработки, признаются в качестве актива (в составе незавершенных вложений во внеоборотные активы) по мере их осуществления, начиная с момента, по состоянию на который разработка одновременно удовлетворяет следующим условиям:

– завершение разработки и доведение ее результатов до состояния, пригодного к использованию, технически осуществимо;

– руководство Общества намерено завершить разработку и использовать результаты этой разработки;

– Общество располагает достаточными техническими, финансовыми, трудовыми и другими ресурсами, необходимыми для завершения разработки и последующего использования результатов этой разработки;

– затраты Общества на разработку могут быть определены;

– Общество способно использовать результаты разработки;

– известен и понятен способ извлечения экономических выгод от использования результатов разработки, в том числе имеется рынок сбыта для результатов разработки или для продукции (работ, услуг), которую предполагается производить с помощью результатов разработки, либо результаты разработки полезны для общехозяйственных или правленческих нужд Общества.

Погашение фактической стоимости по каждому объекту результатов исследований и разработок в зависимости от особенностей получения экономических выгод от использования объекта производится одним из следующих способов:

– линейным способом;

– способом погашения стоимости пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Срок погашения фактической стоимости по каждому объекту результатов исследований и разработок определяется исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.5. Основные средства

В состав основных средств (далее – ОС) включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

– земельные участки;

– объекты природопользования;

– объекты, находящиеся на консервации сроком более трех месяцев;

– объекты, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции (работ, услуг), для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование;

– объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 (по объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке).

ОС, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

2.6. Запасы, незавершенное производство, коммерческие и управленческие расходы

Инструмент, приспособления, производственный и хозяйственный инвентарь, первоначальная стоимость которых более 40 000 рублей и срок полезного использования свыше 12 месяцев, учитываются и представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для основных средств.

Специальная оснастка, за исключением специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, стоимость которой более 40 000 рублей и срок полезного использования свыше 12 месяцев, учитывается и представляется в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для основных средств.

При отпуске материально-производственных запасов (далее – МПЗ) в производство и ином выбытии (в том числе при вводе в эксплуатацию активов, соответствующих критериям отнесения к основным средствам и учитываемым в составе МПЗ) их оценка производится следующим способом.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ, таких как драгоценные металлы и драгоценные камни, их оценка производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. транспортно-заготовительные расходы), связанные с приобретением данных запасов.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Готовая продукция оценивается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Административно-управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв

под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Индивидуально идентифицируемые финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При этом средняя первоначальная стоимость определяется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений как частное от деления первоначальной стоимости на количество, складывающихся соответственно из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших финансовых вложений, относящихся к этой единице бухгалтерского учета, в течение данного месяца.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются исходя из их последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, используемые Обществом при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.9. Займы и кредиты полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших и невозвращенных денежных средств, а также начисленных к уплате, но неуплаченных процентов.

Причитающиеся к уплате проценты по займам и кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.10. Отложенные налоги

В связи с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» Обществом с 2021 года применяется балансовый метод учета для расчета отложенного налога на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ (оказания услуг) заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Выручка, прочие доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизы, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Величина выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом. При этом стоимость ценностей устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость переданных или подлежащих передаче ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов (расходов) показываются как итоговый результат изменений в стоимости актива (обязательства) за отчетный период либо как свернутый результат прямых затрат и поступлений по определенному виду фактов хозяйственной деятельности за отчетный период:

– доход (расход) в виде курсовых разниц;

– доход (расход), выявляемый в результате формирования (восстановления) оценочных резервов;

– доход (расход), выявляемый в результате признания (погашения) оценочных обязательств;

– доход (расход) в результате переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

– доход (расход) от операций купли-продажи иностранной валюты;

– доход (расход) от переуступки прав требований;

– доход (расход) по производному финансовому инструменту, связанный с одним объектом хеджирования;

– расход (доход) от выбытия объектов ОС, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

– расход (доход) от выбытия объектов НМА, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

– расход (доход) от выбытия объектов незавершенного строительства, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов.

2.12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые соответствуют условиям признания активов, но не могут быть отнесены к конкретному виду активов, предусмотренному нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе:

в составе статьи «Прочие внеоборотные активы» – если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в составе статьи «Прочие оборотные активы» – если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

3.1. Нематериальные активы

На 31.12.2022 и 31.12.2021 Общество не создавала нематериальные активы.

Незаконченные и неоформленные НИОКР, а также незаконченные операции по приобретению НМА в 2022 и 2021 годах отсутствуют.

3.2. Основные средства

Сведения о наличии и движении основных средств за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице № 3.2.1.

Таблица № 3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 274	(5)	3 069	-	-	(890)	-	-	-	4 344	(895)
	5210	за 2021г.	-	-	1 274	-	-	(5)	-	-	-	1 274	(5)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 274	(5)	3 069	-	-	(890)	-	-	-	4 344	(895)
	5211	за 2021г.	-	-	1 274	-	-	(5)	-	-	-	1 274	(5)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.											

Увеличение состава основных средств обусловлено закупкой оборудования для информационно-технического обеспечения.

В Обществе имели место следующие виды иного использования основных средств: получение основных средств в аренду.

Сведения о наличии арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или в актах приема-передачи стоимостная оценка по состоянию на отчетную дату, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.2.2. Арендованные ОС без стоимостной оценки

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
На 31.12. 2022 (отчетный год) и 31.12.2021			
Нежилое помещение	2 м^2, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23	ООО «Почта Инвест»	13.03.2022 – пролонгация

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингополучателем.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют объекты доходных вложений материальные ценности, переданные по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингодателем.

Незавершенные капитальные вложения Общества на конец отчетного периода составляют 900 410 тыс. рублей (включая обеспечительный платеж по договору финансовой аренды в размере 900 000 тыс. рублей), на 31.12.2021 незавершенные капитальные вложения отсутствовали.

Таблица № 3.2.3. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств

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.	-	904 475	(996)	(3 069)	900 410
	5250	за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
в том числе: Ноутбук HP 250 G8, 15.6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics	5241	за 2022г.	-	1 320	-	(1 276)	44
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2640idw 1102S53NL0 A4, 40 стр/мин, 512Mb, USB2.0, сетевой, WiFi, HyPAS, копир, принтер	5242	за 2022г.	-	539	-	(253)	286
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH001ARU i5-1235U/16GB/512GB SSD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics	5243	за 2022г.	-	80	-	-	80
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 (2E9H3EA) i3-1005G1/8G/256G/15.6/Int/W10P/Dark Ash Silver	5244	за 2022г.	-	320	-	(320)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 (2E9H3EA) i3-1005G1/8G/256G/15.6/Int/W10P/Dark Ash Silver PM1	5245	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук-трансформер ASUS ExpertBook B5 Flip OLED B5302FEALF0804X, 13.3", Intel Core i5 1135G7 2.4ГГ	5246	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-23-R55F,15.6", AMD Ryzen 5 3500U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon Vega	5247	за 2022г.	-	889	889	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный XEROX WorkCentre WC3025NI, A4, лазерный, белый [3025v_ni]	5248	за 2022г.	-	107	107	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6 82L30051RK Cloud Grey 14" (2240x1400) i7-1165G7/16Gb/512Gb	5249	за 2022г.	-	90	-	(90)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Vivobook Pro 14 OLED M3401QA-KM015T, 14", AMD Ryzen 7		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 i3-115G4/8Gb/512Gb/15/6/W10P/Asteroid Silver/Office HB 2019 (1)		за 2022г.	-	65	-	(65)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 i3-115G4/8Gb/512Gb/15/6/W10P/Asteroid Silver/Office HB 2019 (2)		за 2022г.	-	65	-	(65)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 i3-115G4/8Gb/512Gb/15/6/W10P/Asteroid Silver/Office HB 2019 (3)		за 2022г.	-	65	-	(65)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат Kyocera M2640idm (МФУ с факсом, A4, 40ppm, 512Mb, USB2.0, WiFi, HyPAS, DU, автопод., CT APT		за 2022г.	-	97	-	(97)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imagerRUNNER C3226I 4909C027A3, 26 стр/мин, дупл, Wi-Fi, автопод		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s G2 ITL, 13.3", IPS, InterCore i7 1165G7 2.8ГГц, 8Гб, 256Гб SSD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук Dell Latitude 3320		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57	-	(57)	-

Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 6		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 7		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 8		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 9		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 11		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 12		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 13		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 14		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук HP 250 G8 Core i30-1005G1 1.2GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1) 15		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2640idw (1102S53NL0) A4 Duplex WiFi белый/серый 1102S53NL0		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Обеспечительный платеж по договору финансовой аренды		за 2022г.	-	900 000	-	-	900 000
		за 2021г.	-	-	-	-	-

3.3. Прочие оборотные активы

По статье бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражаются следующие виды активов.

Таблица № 3.3.1. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности		
Программы учета	264	26
Прочее	337	-
Итого:	601	26

3.4. Запасы

Сведения о наличии и движении запасов, включая МПЗ и незавершенное производство (далее – НЗП), за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.4.1. Наличие и движение запасов 2022 и 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы – всего	5400	за 2022г.	-	-	-	798 121	(792 085)	-	-	X	6 036	-	6 036
	5420	за 2021г.	-	-	-	5 910	(5 910)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	3 347	(2 233)	-	-	-	1 114	-	1 114
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 892	(1 892)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	788 490	(783 568)	-	-	-	4 922	-	4 922
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 322	(2 322)	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 283	(6 283)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 696	(1 696)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение запасов Общества связано:

по статье сырье и материалы - с приобретением канцтоваров, хозяйственного инвентаря;

по статье незавершенное производство – с начислением заработной платы, страховых взносов от фонда оплаты труда, а также в связи с отнесением прямых расходов, связанных с осуществлением текущей деятельности Общества;

по статье прочие запасы и затраты – с расходами на рекламу Общества.

Общая сумма расходов по статье Запасы отнесены на счета учета финансовых результатов за 2021 год.

Товарно-материальные ценности, находящиеся в залоге на отчетную дату, отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2022 представлены в таблице № 3.5.1. Наличие и движение финансовых вложений за 2022 и 2021 год.

Таблица № 3.5.1. Наличие и движение финансовых вложений за 2022 и 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	10 586	-	-	-	-	10 586	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вложение в уставный капитал иностранного ЮЛ	5302	за 2022г.	-	-	10 586	-	-	-	-	10 586	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	2 100 000	-	-	-	-	2 100 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданный займ	5306	за 2022г.	-	-	2 100 000	-	-	-	-	2 100 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2022г.	-	-	2 110 586	-	-	-	-	2 110 586	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022 году Обществом принято решение создать частную компанию с ограниченной ответственностью DLC MIDDLE EAST, DMCC на территории свободной экономической зоны – Дубайский многофункциональный товарно-сырьевой центр (DMCC).

Также Общество заключило краткосрочный займ на 2 100 000 рублей, получив в качестве обеспечения залог недвижимого имущества.

В составе финансовых вложений Общества долговые ценные бумаги не числятся.

Резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за отчетный период отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), на отчетные даты отсутствуют, в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражены.

3.6. Производные финансовые инструменты

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, операции с производными финансовыми инструментами отсутствовали. В бухгалтерском учете Общества производные финансовые инструменты не числятся.

3.7. Денежные средства

3.7.1. Денежные средства на расчетных, специальных, иных счетах в Банках, кассе Общества

Сведения об остатках денежных средств Общества на отчетную дату, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.7.1.1. Остатки денежных средств.

Таблица № 3.7.1.1. Остатки денежных средств

Остатки денежных средств Общества	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего, в том числе:	223 738	27 581
на расчетных и валютных счетах	3 338	27 581
на специальных счетах в уполномоченных банках и на казначейских счетах	-	-
на прочих депозитных счетах	220 400	-
в кассе Общества	-	-

Движение денежных средств за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в отчете о движении денежных средств.

Ниже приводится взаимосвязь показателей денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (таблица № 3.7.1.2. Взаимосвязь показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса).

Таблица № 3.7.1.2. Взаимосвязь показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств)	223 738	27 581
Остаток денежных средств (бухгалтерский баланс) всего, в том числе:	223 738	27 581
денежные средства	223 738	27 581
денежные документы	-	-
финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 денежные средства, недоступные для использования, не числятся.

3.7.2. Денежные потоки Общества со связанными сторонами

Сведения о существенных денежных потоках между Обществом и его основными (преобладающими), другими (зависимыми) обществами в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 года основным обществом для ООО «ПЛК» является ООО «Почта Инвест», вклад ООО «Почта Инвест» в уставный капитал ООО «ПЛК» составляет 100%.

Иные связанные стороны поименованы в разделе 3.17 настоящих Пояснений.

Таблица № 3.7.2.1. Денежные потоки с основными (преобладающими) и дочерними (зависимыми) обществами

Статьи отчета о движении денежных средств		За 2022 год (отчетный год)		За 2021 год	
Наименование	код	Основное общество	Иные связанные стороны	Основное общество	Иные связанные стороны
Поступления от продажи продукции товаров, работ, услуг	4111		23 444		152
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(765)	(6 991)	(269)	(13)
Приобретение внеоборотных активов					(1 154)
Вклады в уставный капитал	4322			40 000	
Вклад в добавочный капитал	4312	2 330 000			
Займы полученные	4311		1 550 000		

Расчеты по дивидендам за отчетные периоды не производились.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов 2022 и 2021 год

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 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.	12	-	369 833	1 358	(12)	-	-	-	-	-	371 190	-
	5530	за 2021г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	241 631	-	-	-	-	-	-	-	241 631	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12	-	120 578	45	(12)	-	-	-	-	-	120 623	-
	5532	за 2021г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	7 624	1 312	-	-	-	-	-	-	8 936	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	12	-	369 833	1 358	(12)	-	-	X	-	-	371 190	-
	5520	за 2021г.	-	-	12	-	-	-	-	X	-	-	12	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за 2022 и 2021 год, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, 2022 и 2021 годы.

Таблица № 3.8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, 2022 и 2021 годы

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2	1 627 270	4 742	(103 038)	-	-	-	-	1 528 977
	5580	за 2021г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	62 862	686	-	-	-	-	-	63 549
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	3 731	45	-	-	-	-	-	3 777
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2	1 030	19	-	-	-	-	-	1 051
	5583	за 2021г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	1 550 000	3 992	(103 038)	-	-	-	-	1 450 953
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	9 647	-	-	-	-	-	-	9 647

	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2	1 627 270	4 742	(103 038)	-	X	-	-	-	1 528 977
	5570	за 2021г.	-	2	-	-	-	X	-	-	-	2

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

3.9. Налоги и сборы

Сведения о движении задолженности по налогам и сборам за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.9.1. Налоги и сборы.

Таблица № 3.9.1. Налоги и сборы

Наименование показателя	За 2022 год		за 2021 год	
	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде
Всего	56 403	55 358	2 618	2 616
В том числе				
Федеральный бюджет – всего	21 203	20 192	814	812
НДС	2 844	1 827	2	
налог на прибыль	5	-	0	
НДФЛ	18 354	18 365	812	812
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	0	0	0	0
налог на прибыль	0	0	0	0
налог на имущество	0	0	0	0
транспортный налог	0	0	0	0
прочие	0	0		
Местные бюджеты – всего	0	0	0	0
земельный налог	0	0	0	0
прочие	0	0	0	0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	35 200	35 166	1 804	1 804

3.10. Займы и кредиты полученные

По состоянию на 31.12.2022 Общество получило 2 краткосрочных займа от иных связанных сторон на сумму 1 450 000 тыс. рублей, начисленные проценты по состоянию на 31.12.2022 составляют 1 450 953 тыс. рублей (отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2021 заемные и кредитные средства отсутствовали.

3.11. Государственная помощь

Получения государственной помощи и бюджетных кредитов в отчетном периоде не было.

3.12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2022 Обществом произведена оплата обеспечительных платежей в сумме 900 млн. руб. по договору аренды будущего недвижимого имущества, в качестве обеспечения краткосрочного выданного займа Общество получило залог на земельные участки, стоимость залогового имущества составила 1 618 136 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 полученные и выданные обеспечения обязательств у Общества отсутствовали.

Поручительства, выданные и полученные Обществом на 31.12.2022 и 31.12.2021, отсутствуют, в бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлены.

3.13. Оценочные и условные обязательства

Условные обязательства, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 и 2021 годы, отсутствуют.

Долгосрочные оценочные обязательства в отчетных периодах не созданы, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Сведения о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.13.1. Краткосрочные оценочные обязательства, 2022 и 2021 годы.

Таблица № 3.13.1. Краткосрочные оценочные обязательства, 2022 и 2021 годы

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2022 год						
Оценочные обязательства –по оплате отпусков работников всего	5700	886	12 036	(5 989)	(2)	6 931
2021 год						
Оценочные обязательства –по оплате отпусков работников всего	5700	-	886	-	-	886

Изменение величины резерва на отпуск работников Общества связано с увеличением штатной численности персонала.

Оценочные обязательства по оплате отпусков формируются исходя из количества дней неиспользованного отпуска работников, оставшегося на конец отчетного периода.

3.14. Доходы и расходы

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за 2022 и 2021 годы, отсутствует.

Сведения о доходах по обычным видам деятельности, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.14.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Таблица № 3.14.1. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	665 376	(782 357)	152	(2 322)
в том числе:				
Выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг	665 376	(782 357)	152	(2 322)
Выручка от прочей реализации товаров, работ, услуг				

Сведения о затратах на производство за отчетный период, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.14.2. Затраты на производство.

Таблица № 3.14.2. Затраты на производство, расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 217	1 892
Расходы на оплату труда	5620	148 135	6 935
Отчисления на социальные нужды	5630	36 430	2 004
Амортизация	5640	890	5
Прочие затраты	5650	768 229	711
Итого по элементам	5660	955 901	11 547
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 922)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	950 979	11 547

Сведения о прочих доходах и расходах за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в таблице № 3.14.5. Прочие доходы и расходы.

Таблица 3.14.5. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
Продажа основных средств				
Продажа нематериальных активов				
Продажа объектов незавершенного строительства				
Продажа сырья и материалов				
Продажа ценных бумаг				
Продажа прочих активов	2	(2)		
Предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
Предоставление в пользование имущества (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) оценочных резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 429	(2 200)		
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов основных средств				
Процентные доходы/расходы	38 332	(3 038)	25	
Услуги кредитных организаций		(382)		(16)
Расходы непроизводственного назначения				(264)
Прочие доходы (расходы)	1 382	(8 966)		
Итого	43 145	(14 588)	25	(280)

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 и 2021 годах применяемая ставка налога на прибыль составляла 20%.

Убытки отчетного года составили 250 047 тыс. рублей, за 2021 год – 11 650 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 44 550 тыс. рублей, за 2021 год – 1 938 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2022 год составил 212 497 тыс. рублей, за 2021 год составил 9 712 тысяч рублей.

3.16. Информация по сегментам

Руководство Общества анализирует финансовые показатели деятельности Общества в целом без разделения по направлениям (частям) деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Общества не формируется.

Сведения о выручке и себестоимости проданной продукции (товаров), работ, услуг в разрезе обычных видов деятельности раскрыты в разделе 3.14. настоящих Пояснений.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют действующие договоры доверительного управления имуществом, в которых Общество выступает учредителем управления.

3.17. Информация о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах Общества и характере отношений со связанными сторонами представлены в таблице № 3.17.1.

Таблица № 3.17.1.

Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица при наличии)[1]	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Почта Инвест»	1207700488401	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	100
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
		Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	
Елена Валерьевна Моторина	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почтовые финансы»	1157746823640	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
АО «Почта России»	1197746000000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0

[1] Указывается только с согласия физического лица.

Максим Алексеевич Акимов	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почта Диджитал»	1207700488291	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Андрей Юрьевич Фатьянов	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почта Сервис»	1217700051205	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Евгений Эдуардович Новиков	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почтовые технологии»	1207700502074	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Данияр Наильевич Садыков	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Акционерное общество «Марка»	1177746052549	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Артем Валерьевич Адибеков	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Акционерное общество «Оператор информационной системы»	1187746488346	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Владислав Анатольевич Колесников	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
RusPost GmbH (РусПост ГмбХ)	HRB 164045 B	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Михаэль Шефер	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
RP Logistics (Shenzhen) Co.,Ltd. (Эпэн Улиу (Шэньчжэнь) Юсянь Гунсы)	91440300MA5FH66B79	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Антон Сергеевич Матрос	Согласие физического лиц не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
RP Logistics HK Co., Limited	2965392	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Сергей Валерьевич Сергушев	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почтовая марка»	1217700320562	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «Почта Пресс»	1217700320540	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Общество с ограниченной ответственностью «ПОЧТА ЕКОМ»	1217700320530	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»	1217700551969	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
DLC MIDDLE EAST DMCC	DMCC194749	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
Сергей Александрович Алексеев	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0

Сведения об операциях со связанными сторонами, приводящих к признанию выручки (доходов), в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.17.2. Операции, приводящие к признанию выручки (доходов)

Виды операций по группам связанных сторон	2022 год (отчетный год)		2021 год	
	выручка (доход) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами	выручка (доход) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами
1. Продажа продукции, товаров, работ, услуг	78 022		152	
Дочерние общества				
Иные связанные стороны	78 022		152	
Основное общество				
Преобладающее общество				
Участники совместной деятельности				
2. Прочие доходы, включая проценты				

Сведения об операциях со связанными сторонами по приобретению ресурсов в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.17.3. Операции по приобретению ресурсов

Виды операций по группам связанных сторон	2022 год (отчетный год)		2021 год	
	стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами	стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами
1. Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	(8 295)		(1 500)	
Дочерние общества				
Зависимые общества				
Основное общество	(847)		(269)	
ООО «Почта Инвест»	(847)		(269)	
Преобладающее общество				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные стороны	(7 448)		(1 231)	
2. Прочие расходы, включая проценты				

Прочие операции со связанными сторонами: основное общество в 2023 году внесло денежный вклад в добавочный капитал Общества в размере 2 330 000 тыс. рублей, в 2021 году внесло вклад в уставный капитал в размере 40 000 тыс. рублей.

Сведения об остатках в расчетах со связанными сторонами на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.17.5. Остатки в расчетах со связанными сторонами по типам связанных сторон

Виды активов и обязательств по группам связанных сторон	Остаток на 31.12.22 (отчетный год)		Остаток на 31.12.21 (предыдущий год)	
	Сальдо расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Сальдо расчетов	Резерв по сомнительным долгам
1. Дебиторская задолженность, в т.ч. авансы выданные	53 505			
Дочерние общества				
Зависимые общества				
Основное общество				
Преобладающее общество				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные стороны	53 505			
2. Авансы выданные			12	
3. Займы и кредиты выданные				
4. Проценты к получению				
5. Кредиторская задолженность, в т.ч. авансы полученные	557	X		X
Иные связанные стороны	557			
6. Авансы полученные		X		X
7. Займы и кредиты полученные	1 450 000	X		X
Иные связанные стороны	1 450 000	X		X
8. Проценты к уплате	953	X		X
Иные связанные стороны	953	X		X

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 списанная задолженность, безнадежной для взыскания, у Общества отсутствует.

Сведения о вознаграждениях основного управленческого персонала в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.17.6. Вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	2022 год	2021 год
1. Краткосрочные вознаграждения	40 975	6 566
Заработная плата	33 551	5 035
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 424	1 531
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
2. Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

3.18. Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сведения о признании части деятельности Общества в качестве прекращаемой, в соответствии с пунктом 7 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», и (или) завершении деятельности отсутствуют.

Сведения о долгосрочных активах к продаже по состоянию на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

3.19. Реорганизация

В отчетном периоде, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, факт реорганизации отсутствует.

3.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.21. Информация по активам, отраженным на забалансовых счетах

На забалансовом счете 001 Общества на 31.12.2022 и 31.12.2021 числятся арендованные основные средства. По арендуемому имуществу, имеющему стоимостную оценку, остатки отражаются в суммовом выражении, при отсутствии данных о стоимости предоставляемого имущества данные отражаются только о количественном составе. Расшифровка по арендуемому имуществу представлена в разделе 3.2. настоящих Пояснений.

У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор А.П. Лаптев

Главный бухгалтер С.А. Глушаева