

**Пояснения ООО «ВП Логистика»
к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный полигон Логистика»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВП Логистика»

Полное фирменное наименование на английском языке:

Polygon Vostok logistics Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование на английском языке:

Polygon Vostok logistics LLC

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

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17
до 09.01.2023г. 655602, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Металлургов, д. 25

Почтовый адрес Общества:

111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17, офис 505
До 09.01.2023г. 655602, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Металлургов, д. 25

Сведения об образовании юридического лица:

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

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

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

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

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

09 января 2023г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2237700035329 об изменении юридического адреса Общества. Общество снято с учета в налоговом органе Межрайонной инспекции ФНС №2 по Республике Хакасия и поставлено на учет по месту нахождения налогоплательщика в Инспекции ФНС №20 по г.Москве.

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

Код причины постановки на учет (КПП): **772001001**

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

1. Обособленное подразделение в **г. Комсомольск-на-Амуре** создано 10.03.2016г. приказ от 09.03.2016г. №09-ОД, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Комсомольску-на-Амуре Хабаровского края, по месту нахождения обособленного подразделения 681000, Хабаровский край, г.Комсомольск-на-Амуре, ул.Вагонная, д.2, с присвоением КПП 270345001. Закрыто 27.01.2022г.
2. Обособленное подразделение в **рп. Новый Ургал** создано 01.01.2016г. приказ от 31.12.2015г. №02-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 8 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682071, Хабаровский край, Верхнебуреинский район, рп. Новый Ургал, Промзона, с присвоением КПП 271045001. Закрыто 27.01.2022г.
3. Обособленное подразделение в **п. Высокогорный** создано 10.03.2016г. приказ от 09.03.2016г. №10-ОД, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №5 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682855, Хабаровский край, Ванинский р-н, рп.Высокогорный, ул.Подгорная, 1, с присвоением КПП 270945001. Закрыто 27.01.2022г
4. Обособленное подразделение в **рп. Октябрьский** создано 01.08.2020г. приказ от 01.08.2020г. №399/7-ОД, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 5 по Хабаровскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 682890, Хабаровский край, Ванинский р-он, рп. Октябрьский, ул. Угольная, 1, с присвоением КПП 270945003. Закрыто 21.12.2021г., снято с учета 13.01.2022г.
5. Обособленное подразделение в **г.Тында** создано 01.04.2020г. приказ от 01.04.2020г. №98/1-ОД, в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Амурской области по месту нахождения обособленного подразделения 676282, г.Тында, ул. Привокзальная, д.1, КПП 280845002. Закрыто 27.01.2022г
6. Обособленное подразделение в **пгт. Февральске** создано 01.01.2016г. приказ от 31.12.2015г. №01-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 5 по Амурской области, по месту нахождения обособленного подразделения 676572, Амурская область, Селемджинский район, пгт. Февральск, ул. Железнодорожная, 7, с присвоением КПП 282545001. Закрыто 27.01.2022г
7. Обособленное подразделение в **пгт.Новая Чара** создано 13.06.2019г. приказ от 13.06.2019г. №23-ОД, зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 3 по Забайкальскому краю по месту нахождения обособленного подразделения 674159, Забайкальский край, Каларский р-н, пгт. Новая Чара, Промзона, КПП 750645003. Закрыто 27.01.2022г
8. Обособленное подразделение в **Красноярском крае** создано 12.09.2018г. приказ от 12.09.2018г. №34-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Красноярскому краю, по месту нахождения обособленного подразделения 663286, Красноярский край, Северо-Енисейский р-н, Олимпиадинский ГОК промзона №2, 1 с присвоением КПП 243445001. Закрыто 10.03.2022г
9. Обособленное подразделение в **Магаданской области** создано 01.07.2018г. приказ от 26.07.2018г. №28-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Магаданской области, по месту нахождения обособленного подразделения 686070, Магаданская область, Тенькинский район, п. им. Матросова,

Бассейны р. Омчак и р. Интриган, с присвоением КПП 490645001. Закрыто 21.12.2021г, снято с учета 13.01.2022г.

10. Обособленное подразделение в **Иркутской области** создано 01.07.2018г. приказ от 26.07.2018г. №28-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Иркутской области, по месту нахождения обособленного подразделения 666940, Иркутская область, Бодайбинский район, рп. Кропоткин, 4 км от рп. Кропоткин, с присвоением КПП 380845001. Закрыто 21.12.2021г., снято с учета 13.01.2022г.

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

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

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

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

15. Обособленное подразделение **ст.Верхний Улак** Амурская область создано 25.05.2021 приказ от 25.05.2021 №353-ОД, зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №4 по Амурской области, по месту нахождения обособленного подразделения Амурская область, ст.Улак, 676282, Амурская область, Зейский м.р-н, Горненский сельсовет с.п. Горный. С присвоением КПП 281545001. Закрыто 21.12.2021, снято с учета 13.01.2022г.

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 7 человек,
обособленные подразделения закрыты в 1 квартале 2022г.
- в 2021 году -616 человек,
в том числе по обособленным подразделениям:
 1. Головная организация г. Саяногорск -42 человек.
 2. Обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре -30 человека.
 3. Обособленное подразделение в рп. Новый Ургал – 101 человек.
 4. Обособленное подразделение в п Высокогорный – 64 человека.
 5. Обособленное подразделение в рп. Октябрьский – 11 человек.
 6. Обособленное подразделение в г. Тында – 73 человек.
 7. Обособленное подразделение в пгт. Февральске – 69 человека.
 8. Обособленное подразделение в г. Новая Чара – 21 человек.
 9. Обособленное подразделение в Красноярском крае – 63 человека
 10. Обособленное подразделение в Магаданской области – 3 человека.
 11. Обособленное подразделение в г.Усть-Кут Иркутской области – 1 человек
 12. Обособленное подразделение в г. Вихоревка Иркутская область -11 человек.
 13. Обособленное подразделение в г. Новосибирск – 2 человека.
 14. Обособленное подразделение в пос. Таксимо – 51 человек.
 15. Обособленное подразделение в п.Кропоткин Иркутская область – 35 человек.
 16. Обособленное подразделение в ст. Верхний Улак Амурская область– 4 человека.
 17. Обособленное подразделение в г. Хабаровске– 35 человека.

Изменения учредительных документов Общества в 2022 году.

1. Решение Единственного Участника Общества от 22.08.2022г:
 - назначен генеральный директор Общества с 01.09.2022г. Дрепа Татьяна Юрьевна, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2221900059412 от 09.09.2022г.
 - утверждена редакция №5 Устава Общества,
 - изменено местонахождение Общества с адреса: 655602, Республика Хакасия, г.Саяногорск, ул. Metallургов, д. 25 на следующий адрес: 111141, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул.Плеханова, д.17, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2237700035329 от 09.01.2023г.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

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

Уставный капитал ООО «ВП Логистика» распределен следующим образом:

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

ООО "ВП Логистика"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. в размере 1 000 000,00 рублей оплачен полностью.

Сведения о бенефициарном владельце Общества:

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

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

- предоставление услуг по подбору персонала.

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

Генеральный директор Общества:

- Дрепа Татьяна Юрьевна (назначен Решением от 22.08.2022г. Участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб» с 01.09.2022г.)

- Швед Ирина Сергеевна (назначен Решением от 23.12.2020г. Участника Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб», уволена 31.08.2022г.)

Главный бухгалтер Общества:

- Худякова Елена Витальевна (приказ о приеме от 01.04.2021г. №478-ЛС-ГО, приказ об увольнении от 01.02.2022г. №37-ЛС)
- с 01.02.2022г. обязанность возложена на генерального директор Швед И.С.
- с 01.09.2022г. обязанность возложена на генерального директор Дрепа Т.Ю.

Дочерних и зависимых предприятий у Общества нет.

2.Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 31.12.2019 №44-ОД, приказом №1-ОД от 01.01.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», приказом №815-ОД от 30.12.2021г. «О внесении изменений в учетную политику», которая подготовлена с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и других нормативных актов.

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

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

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативно. - производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

- Элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования проверяются по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

• В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Оценка элементов амортизации была проведена на 31.12.2022 года, существенных отклонений не выявлено, пересмотр элементов амортизации не производится.

На 31.12.2022 г. была проведена проверка на обесценение ОС, признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2022 г. суммы авансов / задатком на приобретение ОС не было.

Наличие и движение основных средств (Таблица 1)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2022г.	1 586	(875)	-	(202)	(187)	(482)	1 384	(1 170)
	за 2021г.	901	(346)	685	-	-	(528)	1 586	(875)
в том числе: Оргтехника	за 2022г.	1 538	(859)	-	(202)	(187)	(467)	1 336	(1 139)
	за 2021г.	853	(346)	685	-	-	(513)	1 538	(859)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	48	(16)	-	-	-	(15)	48	(31)
	за 2021г.	48	-	-	-	-	(16)	48	(16)

Нематериальные активы (Таблица 2)

Тыс.руб

Наименование показателя	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	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	385	(385)	-	-	-	-	385	(385)	
	за 2021г.	385	(289)	-	-	(96)	-	385	(385)	
в том числе: Официальный сайт ООО "ВП Логистика"	за 2022г.	385	(385)	-	-	-	-	385	(385)	
	за 2021г.	385	(289)	-	-	(96)	-	385	(385)	

Учет аренды, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2020, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.
- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
 - не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
 - компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Наличие и движение арендованных основных средств (Таблица 3)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (офисные помещения)	2022	5 747	2 551	5 747	2 551
	2021	5 534	213		5 747

Тыс.руб

Информация об арендуемых помещениях в 2022 году

Предмет аренды	Арендодатель	Договор аренды/ срок аренды	Адрес	Кадатровый номер	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого помещения	Назначение использования по условиям договора	Фактическое использование, включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении
Договор аренды нежилого помещения	"ГАРБО"	№ А3-2020 от 20.08.2020/ завершен 30.09.2022	г.Новосибирск ,улица Нарымская, дом 17/1	-	150,3 м2	74250 р/мес+переменная часть	офисное помещение	ОП Новосибирск /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	ИП Швед И.С.	б/н от 01.04.2020 / завершен 14.09.2022	г.Саяногорск , улица Дорожная, дом 2Х	-	1. 357,4 м2	1. 01.22г. 178700 р/мес	офисное помещение	ГО ВП Логистика г.Саяногорск /офисное помещение
					2. 346,6 м2	2. 02.22-04.22г. 123300 руб/мес		
					3. 104,91 м2	3. 05.22-09.22г. 52455 руб/мес		

ООО "ВП Логистика"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Предмет аренды	Арендодатель	Договор аренды/ срок аренды	Адрес	Кадас тровы й номер	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого помещения	Назначение использования по условиям договора	Фактическое использование , включая информацию о том, работники какого подразделения находятся в помещении
Договор аренды нежилого помещения	ООО "ГЕЛИК"	№ 304Г от 22.08.2022/ с 01.09.2022 по 31.07.2023	г. Москва , ул.Плеханова, д.17, этаж5, офис 505	-	35,7 м2	35000 руб/мес	офисное помещение	ВП Логистика г. Москва /офисное помещение
Договор аренды нежилого помещения	ИП Дюжева Ольга Николаевна	Договор аренды нежилого помещения от 27.09.2022/ с 27.09.2022 до 26.08.2023	Чувашская Республика, г.Канаш, Восточный микр-н, д.17, пом.3	-	105,6 м2	1. с 27.09.2022г по 27.11.2022 7000 р/мес 2. 10000 р/мес	Складское помещение	складское помещение без работников

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В бухгалтерском учете общество создало резерв под обесценение запасов в размере 674тыс.руб.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2022 году не было.

Наличие и движение запасов (Таблица 4)

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	16 868	-	3 493	(14 049)	(674)	-	X	6 312	(674)
	5420	за 2021г.	14 090	-	800 638	(797 860)	-	-	X	16 868	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	16 868	-	3 493	(14 049)	(674)	-	X	6 312	(674)
	5421	за 2021г.	14 090	-	25 837	(23 059)	-	-	33 760	16 868	-
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.	-	-	3 422	(3 422)	-	-	-	-	-
	5405	за 2021г.	-	-	774 801	(774 801)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Порядок списания расходов будущих периодов

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

Учет коммерческих и управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 78.30 – деятельность по подбору персонала прочая

Доля выручки – 100 %– составляет основной вид деятельности

(Таблица 5)
тыс. руб.

Показатель	Выручка от оказания услуг основного вида деятельности	
	2022	2021
год		
Предоставление услуг по подбору персонала	1 295	904 536
Агентское вознаграждение	-	6
Прочая реализация товаров	28	-
Итого:	1 323	904 542

Прочие доходы (Таблица 6)

тыс. руб.

Показатель/ год	2022	2021
	Проценты к получению	873
Прочие доходы	16	7 368
в том числе:		
Оприходованы излишки по результатам инвентаризации	-	3 533
Списана кредиторская задолженность	-	482
Возврат удержанных сумм	-	35
Возмещение ФСС расходов на предупредительные меры по сокращению произв.травматизма и проф.заболеваний	-	3 317
Реализация основных средств	16	-

Учет расчетов по налогу на прибыль

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

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

Изменение учетной политики

Учетная политика ООО «ВП Логистика» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 31.12.2019 г приказом № 44-ОД

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

Приказом №815-ОД от 30.12.2021г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету, согласно которого организация с 01.01.2022 года применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Финансовые вложения

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

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения в 2022 году отсутствовали.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

ООО "ВП Логистика"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 7)

Тыс.руб

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.	145 664	(31 252)	279	-	(108 683)	-	-	-	-	-	-	20	37 280	-
в том числе:	5530	за 2021г.	229 560	-	102 581	-	(186 487)	-	-	-	-	-	-	10	145 664	(31 252)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	136 396	(31 252)	-	-	(101 144)	-	-	-	-	-	-	-	35 252	(31 252)
	5531	за 2021г.	208 949	-	96 745	-	(169 299)	-	-	-	-	-	-	-	136 396	(31 252)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 178	-	186	-	(1 201)	-	-	-	-	-	-	-	163	-
	5532	за 2021г.	7 901	-	1 126	-	(7 849)	-	-	-	-	-	-	-	1 178	-
Прочая	5513	за 2022г.	8 090	-	93	-	(6 338)	-	-	-	-	-	-	20	1 865	-
	5533	за 2021г.	12 709	-	4 710	-	(9 339)	-	-	-	-	-	-	10	8 090	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	145 664	(31 252)	279	-	(108 683)	-	-	X	-	-	X	20	37 280	(31 252)
	5520	за 2021г.	229 560	-	102 581	-	(186 487)	-	-	X	-	-	-	10	145 664	(31 252)

ООО "ВП Логистика"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица 8)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочную 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	слисывание 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.	64 653	3 672	545	(68 771)	-	-	-	-	20	118
	5580	за 2021г.	285 517	14 162	1 648	(236 683)	-	-	-	-	10	64 653
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 014	23	-	(6 974)	-	-	-	-	-	62
	5581	за 2021г.	37 790	165	564	(31 505)	-	-	-	-	-	7 014
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	107 000	-	-	(107 000)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	42 709	3 664	545	(46 913)	-	-	-	-	20	25
	5583	за 2021г.	109 723	4 932	1 084	(73 030)	-	-	-	-	-	42 709
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	14 930	(15)	-	(14 884)	-	-	-	-	-	31
	5586	за 2021г.	31 004	9 064	-	(25 148)	-	-	-	-	10	14 930
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	64 653	3 672	545	(68 771)	-	X	0	20	118	
	5570	за 2021г.	285 517	14 162	1 648	(236 683)	-	X	0	10	64 653	

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Расходы на оплату труда, по договорам гражданско-правового характера	14 926	502 514
Отчисления на социальные нужды в фонды -ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НСП	2 458	149 714
Материальные затраты	71	19 135
Амортизация	483	624
Услуги сторонних организаций	8 333	167 312
Расходы будущих периодов	291	521
Прочие расходы	321	478
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 883	840 298

Прочие расходы (Таблица 10)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Услуги банков	234	4 077
Расходы по оплате госпошлины, нотариуса	112	1
Страховые взносы	35	6 199
материальная помощь, выплаты работникам за счет средств предприятия	124	320
Начисления пени, штрафов по налогам и сборам, налогов за счет средств предприятия	508	1 238
Организация праздничных мероприятий к Новому году, к праздничным датам за счет средств предприятия	-	395
Списание недостачи и потери от порчи ценностей по результатам инвентаризации, резерв под снижение стоимости ТМЦ	11 272	3 632
Прочие расходы, не связанные с производством (неиспользованные билеты) за счет средств предприятия	-	1 289
Исправительные записи по операциям прошлых лет за 2020 год	-	2 742
Начислен резерв по сомнительным долгам	-	31 252
Прочие расходы, не связанные с производством за счет средств предприятия	-	474
Итого	12 285	51 619

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

Отложенные налоговые активы

Общество создает резервы и формирует временные разницы:

- на отпуска в бухгалтерском учете с целью равномерного признания расходов на оплату труда,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости ТМЦ,
- убыток прошлых лет.

Изменение отложенных налоговых активов в 2022 году (Таблица 11)

Тыс.руб.

Показатель	Сальдо 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2022
Оценочное обязательство – Резерв ежегодных отпусков	6 274	-	6 073	201
Оценочное обязательство - Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	2 062	-	2 001	61
Оценочное обязательство -Резерв по сомнительным долгам	31 252	-	-	31 252
Оценочное обязательство -Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	674	-	674
Оценочное обязательство -Убыток прошлых лет	-	32 643	-	32 643
Всего оценочных обязательств	39 588	33 317	8 074	64 831
Сумма отложенных налоговых активов	7 918	6 663	1 615	12 966

Отложенные налоговые обязательства

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2022 году (Таблица 12)

Тыс.руб.

Виды обязательств	Остаток на начало	Временные разницы в оценке обязательств		
		Признаны	Списаны	Остаток
1	2	3	4	5
Основные средства	712	498	-	214
Отложенные налоговые обязательства	142	100	-	43

Постоянные налоговые разницы

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2022 году 2 243 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц- расходов за счет средств предприятия на сумму 11 215 тыс.руб.

По итогам работы за 2022 год убыток составил 36 956 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02. Изменение отложенных активов и обязательств составило 5 158 тыс.рублей.

Чистый убыток отчетного периода составил 31 808 тыс. рублей.

Расчет чистых активов (Таблица 13)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	96
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	214	712	554
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 966	7 918	10 177
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 612	16 868	14 090
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	13	475
Дебиторская задолженность*	1230	6 028	114 412	229 560
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 744	31 383	164 650
Прочие оборотные активы	1260	10	290	272
ИТОГО активы	-	61 605	171 596	419 875
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	43	142	111
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	118	64 653	285 517
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	262	8 337	50 887
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	423	73 132	336 515
Стоимость чистых активов	-	61 156	98 464	83 360

Раскрытие информации о связанных сторонах (Таблица 14)

Тыс.руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 год			Данные за 2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб»	Дивиденды выплаченные	5 500	Согласно решения от 22.07.2022 участника о распределении прибыли не позднее 31.07.2022 года, оплата денежными средствами	-	-	-	-
Индивидуальный предприниматель Швед Ирина Сергеевна	Аренда имущества	783	Договор аренды помещения бн от 01.04.2020	-	1 584	Договор аренды помещения бн от 01.04.2020	179
	Продажа имущества	34	Договор от 22.09.2022г	-	-	-	-
Швед Ирина Сергеевна	Трудовые отношения	2 578	Трудовой договор	-	5 001	Трудовой договор	185
Дрепа Татьяна Юрьевна	Трудовые отношения	472	Трудовой договор	-	-	-	-

События после отчетной даты

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

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

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

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

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

Условные факты хозяйственной деятельности

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

Непрерывность деятельности

В 2022 году общество изменило местонахождение с Республики Хакасия в г.Москва, расширяя возможность поиска новых клиентов и рынков сбыта.

Планируется деятельность в сфере поставок, оказания услуг РЖД отрасли. В настоящее время осуществляются переговоры с субподрядчиками в данной сфере.

Генеральный директор

Дата: «31» марта 2023 года



Дрепа Т.Ю.