ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Фрост логистикс»
за
период
с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фрост логистикс» за 2022 г., сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

1. Общие сведения

Полное официальное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Фрост логистикс».

Сокращенное наименование - ООО «Фрост логистикс».

Управленческий персонал:

Генеральный директор: с 01.01.2022 г. по 16.10.2022 г. - Штрак Ольга Викторовна, с 17.10.2022 г. по настоящее время – Салинка Дарюс.

Главный бухгалтер: Кохан Оксана Николаевна

Общество зарегистрировано 24.12.2007 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МРИ ФНС № 4 по Калининградской области, серия 39 № 001042661. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1073911001988.

Обществу присвоен ИНН 3911013313, КПП 391101001.

Общество состоит на учете в Управлении ФНС по Калининградской области (код 3900).

Местонахождение организации: 238750 Калининградская обл., г. Советск, ул. Маяковского, 1 **Основные телефоны:** 8(40161)40800, 40808

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	**На 31.12.21**	**На 31.12.22**
138	144	133

Услуги, оказываемые организацией в 2022 году по деятельности: услуги по транспортной экспедиции, услуги по грузоперевозкам, сдача в аренду транспортных средств.

По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «Фрост логистикс» имеет дочерние общества:

- СООО Вичюнай Бел,
- СООО Вичюнай логистик,
- ООО «Логистическая компания «Центрус».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России представлен ниже:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро

2. Обязательное раскрытие информации о бенефициарных владельцах Общества в соответствии законодательством РФ

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Людас Скиерус 1957 года рождения гражданин Литовской Республики;
- Висвалдас Матийошайтис 1957 года рождения гражданин Литовской Республики.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности),
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности),
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой Общества, им применяются следующие методы ведения бухгалтерского учета, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности:

1. Основные средства и капитальные вложения

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, срок использования которых превышает 12 месяцев и удовлетворяющие критериям признания ОС, но имеющие стоимость ниже лимита. Стоимость лимита составляет 100 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 (пятьсот) тыс. руб.

1.3. Выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;
- право пользование активом здания;
- право пользование активом транспортные средства.
После признания объекты ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2. Запасы

Классификация запасов осуществляется по следующим видам:
- топливо;
- запасные части;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальная оснастка и специальная одежда;
- прочие материалы.
При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
Выбытие финансовых вложений производится по методу ФИФО.

4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 по расчету налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относят договора страхования, лицензионные платежи, расходы на неисключительные права на программные продукты. Срок полезного использования определяется по данным первичных документов, в случае отсутствия данных, утверждается Генеральным директором предприятия.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, отражаются в составе дебиторской задолженности (страховки и т.п.) или в составе прочих оборотных активов (программы, лицензии и т.п.). В случае если срок погашения расходов превышает 12 месяцев, эти расходы отражают в разделе «Внеоборотные активы» в строке прочие внеоборотные активы.

7. Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

При выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Лимит непризнания предмета аренды в качестве ППА и непризнания обязательства по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта), не превышает 300 000 руб.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом в течение срока договора аренды.

В Отчёте о движении денежных средств, бухгалтерской отчётности, платежи по аренде, в части основной суммы и процентов, отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций», по строке 4324 «Арендные платежи».

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ОА и ППА (см. п. 7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25").

8.Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

9. Бухгалтерский баланс

Право пользования активами в бухгалтерском балансе отражается в составе статьи 1150 «Основные средства», в качестве строки «Право пользования активом». Обязательства по аренде в бухгалтерской отчётности делятся на долгосрочные и краткосрочные (срок исполнения которых менее двенадцати месяцев), и отражаются в составе статей: статья 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в качестве строки «Долгосрочные обязательства по аренде», и статья 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в качестве строки «Краткосрочные обязательства по аренде».

Чистая инвестиция в аренду в бухгалтерском балансе отражается в составе статьи 1230 «Дебиторская задолженность», в качестве строки «Чистая инвестиция в аренду».

Задолженность по операционной аренде бухгалтерском балансе отражается в составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность», по строке «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

10. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- доходы (расходы) от операций купли-продажи валюты
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

Проценты по финансовой аренде в Отчёте о финансовых результатах отражаются по строке 2320 «Проценты к получению». Проценты по арендным обязательствам в Отчёте о финансовых результатах отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате».

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, не раскрытые в данном разделе, приведены в соответствующих этим активам и обязательствам разделам.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о движениях и наличии незаконченных операциях по приобретению основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На балансе отсутствуют не амортизируемые объекты основных средств.

Все объекты основных средств используются в хозяйственной деятельности Общества.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) на 31.12.2022 г.:
- машины и оборудование (крома офисного) – от 36 до 155 месяцев;
- офисное оборудование – 36 месяцев;
- транспортные средства – от 24 до 156 месяцев;
- другие виды основных средств – 37 месяцев.

На отчетную дату были проверены элементы амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки элементы амортизации не изменились.

С 01.01.2022 г. Общество в обязательном порядке стало применять ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.
В связи с этим Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. В результате корректировки балансовая стоимость объектов основных средств увеличилась на 75 348 тыс. руб.
Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отсутствуют.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018: Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Информация о праве пользования активами отражена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу:
Строки 5204 и 5214 «Право пользование активом Здания», Строки 5207 и 5217 «Право пользование активом Транспортные средства».

Транспортные средства, сданные в аренду, в 2022 году были списаны с баланса Общества, и переведены в Чистую инвестицию по аренде, в соответствии с ФСБУ 25/2018. Остаточная стоимость таких основный средств составила: на 31.12.2020 года – 2 932 тыс. рублей, на 31.12.2021 года – 1 476 тыс. рублей, на 31.12.2022 года – 93 тыс. рублей.

В Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по строке 5286 представлена стоимость объектов основных средств, которые находятся в залоге. Стоимость представлена в залоговой оценке объектов основных средств.
Балансовая стоимость заложенного имущества составила: на 31.12.2020 года – 44 773 тыс. рублей, на 31.12.2021 года – 23 069 тыс. рублей, на 31.12.2022 года – 20 164 тыс. рублей

4.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2022 году, в результате проверки наличия условий устойчивого существенного снижения расчетной стоимости финансовых вложений, был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 42 082 тыс. руб.

4.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе по строке 1190 отражены права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком полезного использования более 12 месяцев.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

4.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 г. фактическая стоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 г. в организации не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Денежные средства в рублях в кассе	67	31	480
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 754	2 185	5 558
Итого	1 821	2 216	6 037

4.7. Структура капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2022 года составляет 10 тыс. руб.

Участником ООО «Фрост логистикс» является ЗАО «VG Holding» (Литовская Республика). Доля владения составляет 100 %.

4.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности предприятия является предоставление услуг по транспортной экспедиции и грузоперевозкам.
Выручка по видам деятельности составила за 2022 год:
- услуг по транспортной экспедиции, грузоперевозкам – 784 021 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности составила за 2021 год:
- услуг по транспортной экспедиции, грузоперевозкам – 905 986 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость услуг за 2022 год представлена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 год отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2340.
В Отчете о финансовых результатах расшифрованы доходы, составляющие не менее 5% от статьи.

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 год отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2350.
В Отчете о финансовых результатах расшифрованы расходы, составляющие не менее 5% от статьи.

5.5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Ставка налога на прибыль в 2022 году применялась в размере 20 %.
За 2022 год по данным налоговой декларации получен убыток в размере 49 728 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-83 795	-35 340
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-16 759	-7 068
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	587	2 001
4.	**Отложенный налог на прибыль, в том числе:**	**16 172**	**5 067**
5.	(+/-) Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	- 83 054	5 067

6.	(+/-) Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	99 227	-
8.	**Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)**	**-**	-
9.	**Налог на прибыль**	**16 172**	**5 067**

6. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

№	ФИО связанных лиц	Основание возникновения права (с указанием доли участия в %)
1.	Liudas Skierus	Собственник: владеющий 50% акций компании UAB «VG Holding» которая является единственным участником владеющим (100 %) ООО «Фрост логистикс».
2.	Visvaldas Matijošaitis	Собственник: владеющий 50% акций компании UAB «VG Holding» которая является единственным участником владеющим (100 %) ООО «Фрост логистикс».
3	Салинка Дарюс	Генеральный директор

№	Связанные стороны	Основание возникновения права контроля (с указанием доли участия в %)
1.	ЗАО «VG Holding» (Литовская Республика)	Единственный участник с 18.09.2019, владеющий 100 % долями ООО «Фрост логистикс».
2.	ЗАО «RREI Logistics B.V.» (Королевство Нидерландов»	Единственный участник с 16.01.2013 по 17.09.2019, который владел 100 % долями ООО «Фрост логистикс». Доля в уставном капитале ЗАО «RREI Logistics B.V.», принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe B.V.» - 100%
3.	СООО «Вичюнай Бел» (Республика Беларусь)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99%
4.	СООО «Вичюнай логистик» (Республика Беларусь)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99%
5.	ООО «Логистическая компания «Центрус» г. Санкт-Петербург	Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «Фрост логистикс» - 99,99%
6.	ООО «Форт Транс логистика» (г. Москва)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%

7.	ООО «РефТерминал» (Калининградская обл., г. Советск)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%
8.	ООО «ВичиРусТранс» (Калининградская обл., г. Советск)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%
9.	ЗАО «Viciunu grupe B.V.» (Литовская республика)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «VG Holding» - 100%.
10.	ЗАО «Viciunu grupe» (Литовская республика)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe B.V.» - 86%
11.	ООО «Вичюнай-Русь»	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe» - 100%
12.	ООО «БалтКо» (г. Москва)	Доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «Viciunu grupe» – 100%

Операции со связанными сторонами за 2022 г. приведены ниже:

Наименование	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в 2022 году	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
ООО «Вичюнай-Русь»	Покупатель	Претензии по поставленным услугам	1 306 тыс.руб.	1 094 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	30 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай-Русь»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	663 883 тыс. руб.	531 791 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай-Русь»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	9 003 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Вичюнай-Русь»	Поставщик	Претензии по приобретённым услугам	180 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «ВичиРусТранс»	Поставщик	Приобретение основных средств	360 415 тыс. руб.	432 498 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Форт Транс Логистика»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	3 300 тыс. руб.	330 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Форт Транс Логистика»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	714 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная

ООО «ВичиРусТранс»	Поставщик	Поступление товаров и услуг (аренда)	142 133 тыс. руб.	50 036 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «ВичиРусТранс»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	20 тыс. руб.	0 тыс. руб.	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «РефТерминас»	Поставщик	Поступление товаров и услуг	1 092 тыс. руб.	218 тыс. руб. (кредиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «РефТерминас»	Покупатель	Реализация товаров и услуг	7 650 тыс. руб	1 608 тыс. руб. (дебиторская задолженность)	90 дней Форма расчетов безналичная
ООО «Логистическая компания «Центрус»	Финансовые вложения	Увеличение уставного капитала	70 000 тыс. руб	0 тыс. руб.	До 31.12.2022 Форма расчетов безналичная

Практически весь спектр услуг предприятия предоставляется Обществу с ограниченной ответственностью - «Вичюнай-Русь».

Доля выручки, приходящиеся на сумму, полученную от связанных сторон, составляет 87,09 %

Денежные потоки по связанными сторонами в 2022 г.:

Связанные стороны	**Характер операции**	**Сумма операций, тыс. руб.**	**Строка Отчета о движении денежных средств**
ООО «Форт Транс Логистика»	Поступление от аренды	2 904 тыс. руб.	4112
ООО «Вичюнай - Русь»	Оплата претензии по предоставленным услугам	180 тыс. руб.	4119
ООО «ВичиРусТранс»	Платежи за право пользования активами	141 168 тыс. руб.	4329
ООО «РефТерминас»	Платежи за право пользования активами	546 тыс. руб.	4329
ООО «РефТерминас»	Поступление от покупателя	6 148 тыс. руб.	4111
ООО «РефТерминас»	Поступление от аренды	240 тыс. руб.	4112
ООО «Вичюнай - Русь»	Поступление от покупателя	729 985 тыс. руб.	4111
ООО «ЛК «Центрус»	Платежи в связи с увеличением УК	70 000 тыс. руб.	4222

В течение 2022 года: в отношении предприятия ЗАО «Viciunu grupe B.V.» (Литовская республика) была списана кредиторская задолженность на сумму 39 тыс. евро или 2 964 тыс.

руб., в отношении предприятия ЗАО «RREI Logistics B.V.» была списана дебиторская задолженность на сумму 184 тыс. руб.
Задолженность, по которой истек срок исковой давности по связанным сторонам отсутствует.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

В состав управленческого персонала 2022 г. включены:

Генеральный директор и главные специалисты (менеджер в транспортном отделе, главный бухгалтер, зам. главного бухгалтера).

Краткосрочные вознаграждения составили всего 2 571 тыс. руб. в том числе:

- ежегодный оплачиваемый отпуск 162 тыс. рублей,
- НДФЛ 329 тыс. рублей.

Страховые взносы составили 743 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности фактов операционной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

10. Принцип непрерывности деятельности.

Какие-либо финансовые, производственные и иные факторы, влияющие на допущение непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

В судебных делах и претензионных спорах Общество не участвовало.

Запасы, находящихся на хранении у третьих лиц, нет.

Не существует неопределенности, связанной с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловливают сомнения в способности ООО «Фрост логистик» продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно и обеспечивать надлежащее исполнение своих обязательств в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

11. Обеспечения выданные

Информация представлена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
По строке 5810, представлена информация:
- о размере поручительств в пользу ООО «Вичюнай-Русь» и составляет 7 383 286 тыс. руб.,
- по договору № 62/21/з2 от 08.11.2021 г. указан залог имущества транспортных средств третьего лица с залоговой стоимостью 75 217 тыс. руб. в пользу ООО «Вичюнай-Русь» на сумму обязательств 832 500 тыс. руб.
- о размере поручительств в пользу ООО «РефТерминал» и составляет 581 876 тыс. руб.,
Указанные суммы договоров поручительства, в оценке лимита по договору, расшифровки приведены в таблице:

Бенефициар (в пользу кого выдано обеспечение)	*Принципал (по обязательствам которого выдано обеспечение)*	*Договор*	*Вид обеспечения исполнения обязательств*	*Сумма обеспечения на 31.12.2021г.*	*Срок исполнения обязательств*
Филиал Калининградский ОАО Банк ВТБ	ООО "Вичюнай-Русь	**№62/21/п1 от 08.11.2021г.**	Поручительство	832 500 000,00р.	07.05.2023 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№61/21/п1 от 03.11.2021г.**	Поручительство	240 000 000,00р.	03.11.2023 г.
	ООО "Реф Терминал	**№50/19/п1 от 10.12.2019г.**	Поручительство	581 876 000,00р.	10.12.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№34/22/п1 от 21.09.2022г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	21.09.2023 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№57/21/п1 от 22.09.2021г.**	Поручительство	560 000 000,00р.	11.03.2023 г.
Филиал ОАО "Газпромбанк" в г.Калининграде	ООО "Вичюнай-Русь	**№3818-003-П2 от 04.04.2018 г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	03.04.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3820-008-П2 от 28.07.2020 г.**	Поручительство	400 000 000,00р.	29.12.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3821-007-П2 от 09.07.2021 г.**	Поручительство	550 000 000,00р.	07.07.2028 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№3819-012-П2 от 17.09.2019 г.**	Поручительство	1 200 000 000,00р.	29.12.2028 г.
Акционерное Общество "Альфа-Банк"	ООО "Вичюнай-Русь	**№01RJ7P002 от 24.08.2018г.**	Поручительство	1 500 000 000,00р.	01.03.2023 г.
Ф-л "Северная столица" АО "Райффайзенбанк"	ООО "Вичюнай-Русь	**№43601/S2 от 10.12.2020г.**	Поручительство	910 000 000,00р.	31.03.2023 г.
	ООО "Вичюнай-Русь	**№43601/1/S2 от 10.12.2020г.**	Поручительство	90 786 360,00р.	17.03.2023 г.
ИТОГО				**7 965 162 360,00р.**	

12. Вступительные и сравнительные данные

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г., Отчёта о финансовых результатах за 2020 г. и 2021 г., Отчёта об изменении капитала за 2020 г. и 2021 г., сформированы путем переноса данных Бухгалтерского баланса, Отчёта о финансовых результатах, Отчёта об изменении капитала, сформированых по состоянию на 31.12.20 г. и 31.12.21 г., и скорректированных в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Данные об измененных показателях приведены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Показатель 31.12.2020 г. до изменения	Показатель 31.12.2020 г. после изменения	Величина изменения показателя	Показатель 31.12.2021 г. до изменения	Показатель 31.12.2021 г. после изменения	Величина изменения показателя	Причина изменения показателя
Основные средства	*1150*	*52 206*	*49 274*	*-2 932*	*26 839*	*615 482*	*588 643*	*В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства"*
Основные средства в организации	11501	*52 206*	*49 274*	*-2 932*	*26 839*	100 710	*73 871*	
Право пользования активом	11502	-----	-----	-----	0	514 772	*514 772*	
Отложенные налоговые активы	1180	-----	-----	-----	34 784	137 644	*102 860*	
Итого по разделу 1	1100	126 617	123 685	*-2 932*	106 630	798 133	*691 503*	
Дебиторская задолженность	*1230*	*646 332*	*650 961*	*4 629*	*655 635*	*660 226*	*4 591*	*В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"*
Чистая инвестиция в аренду	12308	0	4 630	*4 630*	0	4 591	*4 591*	
Итого по разделу 2	1200	657 874	662 504	*4 630*	664 946	669 538	*4 592*	
БАЛАНС	1600	784 492	786 189	*1 697*	771 576	1 467 671	*696 095*	
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	677 938	679 636	*1 698*	646 545	709 613	*63 068*	В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Итого по разделу 3	1300	687 938	689 313	*1 375*	656 545	719 318	*62 773*	
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	328	*322*	5	118 555	*118 550*	В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Прочие долгосрочные обязательства	*1450*	-----	-----	-----	*0*	*410 603*	*410 603*	*В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"*
Долгосрочные обязательства по аренде	14501	-----	-----	-----	0	*410 603*	*410 603*	
Итого по разделу 4	*1400*	*6*	*328*	*322*	*5*	*529 158*	*529 153*	
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	-----	-----	-----	82 220	33 210	*-49 010*	
Расчеты с поставщиками по арендным	15208	-----	-----	-----	0	49 010	*49 010*	
Прочие краткосрочные обязательства	*1550*	-----	-----	-----	*0*	*104 169*	*104 169*	
Краткосрочные обязательства по аренде	15501	-----	-----	-----	0	104 169	*104 169*	
Итого по разделу 5	1200	-----	-----	-----	115 026	219 195	*104 169*	
БАЛАНС	1600	784 492	786 189	*1 697*	771 576	1 467 671	*696 095*	

Отчёт о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Показатель 31.12.2021 г. до изменения	Показатель 31.12.2021 г. после изменения	Величина изменения показателя	Причина изменения показателя
Выручка	2110	910 718	906 710	-4 008	В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в части неоперационной (финансовой) аренды
Себестоимость продаж	2120	-934 215	-933 131	1 084	
Валовая прибыль (убыток)	2100	-23 497	-26 421	-2 924	
Управленческие расходы	2220	-13 924	-13 553	371	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-37 421	-39 974	-2 553	
Проценты к получению	2320	0	3 970	3 970	
Прочие доходы	2340	22 957	21 570	-1 387	
Доходы, связанные с реализацией ОС	23401	4 208	2 821	-1 387	
Прочие расходы	2350	-22 292	-20 906	1 386	
Расходы, связанные с реализацией ОС	23501	-1 387	0	1 387	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-36 756	-35 340	1 416	
Налог на прибыль	2410	5 364	5 067	-297	
отложенный налог на прибыль	2412	5 364	5 067	-297	
Чистая прибыль (убыток)	2400	-31 392	-30 273	1 119	

Данные об изменённых показателях Отчёта об изменении капитала отражены в таблице 2 Отчёта об изменении капитала.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Показатель 31.12.2021 г. до изменения	Показатель 31.12.2021 г. после изменения	Величина изменения показателя	Причина изменения показателя
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи - всего	4120	-927 756	-862 420	65 336	В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-756 580	-691 244	65 336	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-45 640	19 696	65 336	
Денежные потоки от финансовых операций				0	
Платежи - всего	4320	0	-65 336	-65 336	
Арендные платежи	4324	0	-65 336	-65 336	

13. Информация по ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Характер деятельности предприятия связан с услугами по транспортной экспедиции и услуги по грузоперевозкам. Сдача в аренду транспортных средств не является основным видом деятельности.

В течение 2022 года Общество имело 20 договоров в качестве арендатора, на 31.12.2022 г. Из них: в отношении одного договора (договор аренды транспортного средства с физическим лицом) Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи по данному договору составили 660 тыс. рублей. Тринадцать договоров были досрочно расторгнуты, два пересмотрены в сторону уменьшения в части арендной платы. Доходы от выбытия предметов аренды составили 21 735 тыс. рублей. В результате пересмотра двух договоров стоимость права пользования активами уменьшилась на 5 273 тыс. рублей, арендные обязательства уменьшились на 5 807 тыс. рублей. Для расчёта процентной ставки применялась ставка в день, рассчитываемая из годовой ставки по правилу сложных процентов в размере 0,028595873, исходя из размеров годовой ставки, по которой организация может занять сопоставимую сумму на сопоставимый срок (в отсутствии собственных кредитов,на основании договоров поручительства ООО "Вичюнай-Русь"), а именно 11 %. Договорами аренды не предусмотрен выкуп предмета аренды по окончании срока аренды.

В течение 2022 года Общество имело 3 договора в качестве арендодателя. Чистая стоимость инвестиции в аренду по данным договорам, определялась путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Ликвидационная стоимость предметов аренды была определена экспертным путём по группам передаваемых в аренду объектов. Договорами аренды не предусмотрен выкуп предмета аренды по окончании срока аренды. Так как транспортные средства предоставляются в аренду взаимозависимым компаниям, входящим в одну группу компаний, то риски, связанные с правами на предмет аренды, минимальные. Дебиторская задолженность по финансовой аренде фактически обеспечена арендованными активами, так как право на актив возвращается к компании в случае нарушения условий договора аренды.

Дебиторская задолженность по финансовой аренде

	Срок погашения в течение 1 года	Срок погашения в течение от 2 до 5 лет	Итого
Валовая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2022 г.	4 008	10 405	14 413
Будущие финансовые доходы	-3 816	-6 090	-9 906
Чистая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2022 г.	**192**	**4 315**	**4 507**
Валовая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2021 г.	4 008	14 414	18 422
Будущие финансовые доходы	-3 924	-9 907	-13 831
Чистая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2021 г.	**84**	**4 507**	**4 591**
Валовая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2020 г.	4 008	18 420	22 428
Будущие финансовые доходы	-3 969	-13 829	-17 798
Чистая стоимость инвестиции в аренду 31.12.2020 г.	**39**	**4 591**	**4 630**

14. Информация о влиянии внешних событий

За отчетный период внешние события такие как пандемия COVID-19, начало специальной военной операции, меры и санкции, принимаемыми многими странами, а так же прочие события не оказали существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не привели к приостановлению оказанию услуг по перевозкам, снижению числа клиентов, объема выручки, ликвидности и оборотного капитала. Чистые активы Общества остаются положительными и превышают величину уставного капитала.

Предприятие заключило новые договора перевозок с российскими организациями, с организациями, которые предоставляют услуги транспортировки грузов паромом. Транспортные средства, которые ранее были арендованы, перешли в собственность Общества, в результате сделки по купле-продажи. Также в первом полугодии 2023 года планируется повышение стоимости транспортных услуг, которые оказывает Общество.

В целом произошедшие события не повлияли отрицательно на деятельность Общества в отчетном периоде, а также не окажут существенное влияние на возможность непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Генеральный директор Салинка Дарюс

Главный бухгалтер О.Н. Кохан

30.03.2023

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировка по ФСБУ 6/2020	Корректировка по ФСБУ 25/2018	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	763 018	(147 536)	360 494	(517 770)	128 942	(138 903)	-	-	-	605 741	(157 497)
	5210	за 2021 г.	258 291	(209 017)	1 735	(11 780)	10 393	(25 715)	-	75 348	516 227	763 018	(147 536)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	247 649	(147 330)	360 494	(16 519)	12 101	(15 872)	-	-	-	591 624	(151 101)
	5211	за 2021 г.	257 005	(207 877)	1 397	(10 753)	9 366	(25 604)	-	75 328	1 455	247 649	(147 330)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	385	(153)	-	-	-	(88)	-	-	-	385	(241)
	5212	за 2021 г.	1 073	(1 057)	240	(947)	947	(63)	-	19	-	385	(153)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	97	(5)	-	-	-	(32)	-	-	-	97	(38)
	5213	за 2021 г.	-	-	97	-	-	(5)	-	-	-	97	(5)
Право пользование активом Здания	5204	за 2022 г.	4 225	-	-	-	-	(845)	-	-	-	4 225	(845)
	5214	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 225	4 225	-
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	134	(47)	-	-	-	(43)	-	-	-	134	(90)
	5215	за 2021 г.	134	(4)	-	-	-	(43)	-	-	-	134	(47)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	79	(79)	-	(79)	79	-	-	-	-	-	-
Право пользование активом Транспортные средства	5207	за 2022 г.	510 547	-	-	(501 252)	116 841	(122 022)	-	-	-	9 295	(5 181)
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	510 547	510 547	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	360 494	-	(360 494)	-
	5250	за 2021 г.	-	1 734	-	(1 734)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	240	-	(240)	-
Транспортные средства	5242	за 2022 г.	-	360 494	-	(360 494)	-
	5252	за 2021 г.	-	1 397	-	(1 397)	-
Офисное оборудование	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	97	-	(97)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 397
в том числе: Транспортные средства	5261	-	1 397
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	75 217	119 833	44 773
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	44 982	-	70 000	-	-	-	(42 082)	72 900	-
	5311	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 2022 г.	44 982	-	70 000	-	-	-	(42 082)	72 900	-
	5312	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	44 982	-	70 000	-	-	-	(42 082)	72 900	-
	5310	за 2021 г.	44 982	-	-	-	-	-	-	44 982	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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 2022 г.	7 054	-	7 054	796 419	(795 301)	-	-	X	8 172	-	8 172
	5420	за 2021 г.	5 390	-	5 390	938 543	(936 878)	-	-	X	7 054	-	7 054
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	7 054	-	7 054	169 196	(3 017)	-	-	(165 062)	8 172	-	8 172
	5421	за 2021 г.	5 390	-	5 390	179 599	(2 663)	-	-	(175 272)	7 054	-	7 054
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	627 222	(792 284)	-	-	165 062	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	758 943	(934 215)	-	-	175 272	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 2022 г.	4 579	-	64	-	(72)	-	-	(192)	-	-	4 379	-
	5521	за 2021 г.	4 591	-	72	-	-	-	-	(85)	-	-	4 579	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая инвестиция в аренду	5504	за 2022 г.	4 507	-	-	-	-	-	-	(192)	-	-	4 315	-
	5524	за 2021 г.	4 591	-	-	-	-	-	-	(85)	-	-	4 507	-
Расходы будущих периодов	5505	за 2022 г.	72	-	64	-	(72)	-	-	-	X	X	64	-
	5525	за 2021 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	X	X	72	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	655 648	-	1 299 003	-	(1 333 028)	-	-	192	-	-	621 814	-
	5530	за 2021 г.	646 380	(10)	1 152 346	-	(1 143 162)	-	10	85	-	-	655 648	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	634 908	-	922 923	-	(1 015 273)	-	-	-	-	-	542 558	-
	5531	за 2021 г.	421 635	-	1 059 782	-	(846 510)	-	-	-	-	-	634 908	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	9 057	-	49 873	-	(51 312)	-	-	-	-	-	7 618	-
	5532	за 2021 г.	146 015	(10)	50 520	-	(187 478)	-	10	-	-	-	9 057	-
Прочая	5513	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2022 г.	307	-	59 915	-	(59 735)	-	-	-	X	X	487	-
	5534	за 2021 г.	1 439	-	12 890	-	(14 021)	-	-	-	X	X	307	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2022 г.	6	-	478	-	(480)	-	-	-	X	X	4	-
	5535	за 2021 г.	10	-	543	-	(547)	-	-	-	X	X	6	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2022 г.	1 269	-	240 629	-	(183 106)	-	-	-	X	X	58 792	-
	5536	за 2021 г.	24 191	-	12 890	-	(35 812)	-	-	-	X	X	1 269	-
Расходы будущих периодов	5517	за 2022 г.	7 965	-	11 982	-	(9 027)	-	-	-	X	X	10 920	-
	5537	за 2021 г.	9 810	-	7 670	-	(9 515)	-	-	-	X	X	7 965	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2022 г.	2 051	-	13 202	-	(14 011)	-	-	-	X	X	1 243	-
	5538	за 2021 г.	43 242	-	8 050	-	(49 241)	-	-	-	X	X	2 051	-
Чистая инвестиция в аренду	5519	за 2022 г.	85	-	-	-	(85)	-	-	192	X	X	192	-
	5539	за 2021 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	85	X	X	85	-
Итого	5500	за 2022 г.	660 227	-	1 299 067	-	(1 333 100)	-	-	X	-	-	626 193	-
	5520	за 2021 г.	650 971	(10)	1 152 418	-	(1 143 162)	-	10	X	-	-	660 227	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	10	10
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	10	10
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	410 603	-	-	(380 727)	(21 735)	(2 428)	-	-	5 713
	5571	за 2021 г.	-	514 772	-	-	-	(104 169)	-	-	410 603
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	5555	за 2022 г.	410 603	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	514 772	-	(380 727)	(21 735)	(2 428)	X	X	5 713
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	212 822	1 522 279	-	(1 208 906)	-	(104 169)	X	X	410 603
	5580	за 2021 г.	91 192	1 212 333	1 453	(1 196 325)	-	2 428	-	-	528 623
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	33 210	1 090 531	-	(654 717)	-	104 169	-	-	212 822
	5581	за 2021 г.	69 674	730 901	-	(767 366)	-	-	-	-	469 024
авансы полученные	5562	за 2022 г.	655	2 675	-	(3 263)	-	-	-	-	33 210
	5582	за 2021 г.	-	2 705	-	(2 051)	-	-	-	-	67
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	19 758	171 584	-	(190 456)	-	-	-	-	655
	5583	за 2021 г.	4 361	219 471	-	(204 074)	-	-	-	-	886
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	19 758
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	12 537	-	1 453	(13 990)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022 г.	1 503	15 368	-	(15 814)	-	-	X	X	1 058
	5587	за 2021 г.	1 181	16 424	-	(16 102)	-	-	X	X	1 503
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022 г.	2 379	50 223	-	(50 710)	-	-	X	X	1 893
	5588	за 2021 г.	1 851	54 419	-	(53 891)	-	-	X	X	2 379
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2022 г.	2 007	58 215	-	(58 438)	-	-	X	X	1 785
	5589	за 2021 г.	1 491	51 601	-	(51 084)	-	-	X	X	2 007

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2022 г.	130	3 273	-	(2 174)	-	-	X	X	1 230
		за 2021 г.	96	1 252	-	(1 218)	-	-	X	X	130
Расчеты с поставщиками по арендным обязательствам		за 2022 г.	49 010	130 409	-	(129 165)	-	-	X	X	50 254
		за 2021 г.	-	135 560	-	(86 549)	-	-	X	X	49 010
Краткосрочные обязательства по аренде		за 2022 г.	104 169	-	-	(104 169)	-	2 428	X	X	2 428
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	104 169	X	X	104 169
Итого	5550	за 2022 г.	623 425	1 522 279	-	(1 589 633)	(21 735)	X	-	-	534 336
	5570	за 2021 г.	91 192	1 727 105	1 453	(1 196 325)	-	X	-	-	623 425

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	166 261	226 805
Расходы на оплату труда	5620	51 651	55 111
Отчисления на социальные нужды	5630	14 062	16 628
Амортизация	5640	138 903	24 260
Прочие затраты	5650	434 922	623 880
Итого по элементам	5660	805 799	946 684
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	805 799	946 684

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 373	5 422	(5 150)	-	6 645
в том числе:						
Оценочные обязательства под отпуска	5701	6 373	5 422	(5 150)	-	6 645

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 040 379	7 985 093	6 835 709
в том числе: поручительства	5811	8 040 379	7 985 093	6 835 709

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Салинка Дарюс
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.