Пояснения ООО «ВП Логистика» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Восточный полигон Логистика»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВП Логистика»

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 обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не имеющий отдельного расчетного счета:

Обособленное подразделение в **г. Чебоксары** создано 14.09.2023г приказ от 14.09.2023 12/09/23-1-П, зарегистрировано в УФНС по Чувашской Республики, по месту нахождения обособленного подразделения Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-кт. Тракторостроителей, д.101 с присвоением КПП 210045001.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году -4 человека,

в том числе по обособленным подразделениям:

1. Головная организация г. Москва -3 человек.
2. Обособленное подразделение в **г. Чебоксары -**1 человека.

- в 2022 году – 7 человек,

Изменения учредительных документов Общества в 2023 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. Металлургов, 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.

2. Решение Единственного Участника Общества от 05.12.2023г:

- утверждена редакция №6 Устава Общества,
- внесены дополнительные виды экономической деятельности: 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы, 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2237712883791 от 27.12.2023г.

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.

№	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 Кахахстан, 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 31.12.2023г. 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 2023 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»)

Главный бухгалтер Общества:

- обязанность возложена на генерального директор Дрепу Т.Ю.

- с 04.04.2023г. обязанность возложены на зам.главного бухгалтера Кононкову М.Н. (приказ №1-ОД от 04.04.2023г.)

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.

- 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 помесячно, 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.

Оценка элементов амортизации была проведена на 31.12.2023 года, существенных отклонений не выявлено, пересмотр элементов амортизации не производится.

На 31.12.2023 г. была проведена проверка на обесценение ОС, признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2023 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	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2023г.	1 384	(1 170)	-	(1 384)	(1 384)	(214)	-	-
	за 2022г.	1 586	(875)	-	(202)	(187)	(482)	1 384	(1 170)
в том числе: Оргтехника	за 2023г.	1 336	(1 139)	-	(1 336)	(1 136)	(197)	-	-
	за 2022г.	1 538	(859)	-	(202)	(187)	(467)	1 336	(1 139)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	48	(31)	-	(48)	(48)	(17)	-	-
	за 2022г.	48	(16)	-	-	-	(15)	48	(31)

Нематериальные активы (Таблица 2)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	385	(385)		385	(385)	-	-	-	-
	за 2022г.	385	(385)		-	-	-	-	385	(385)
в том числе: Официальный сайт ООО "ВП Логистика"	за 2023г.	385	(385)		385	(385)	-	-	-	-
	за 2022г.	385	(385)		-	-	-	-	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 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.

Наличие и движение арендованных основных средств (Таблица 3)

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (офисные помещения)	2023	2 551	20		2 571
	2022	5 747	2 551	5 747	2 551

Информация об арендуемых помещениях в 2023 году

Предмет аренды	**Арендодатель**	**Договор аренды/ срок аренды**	**Адрес**	**Кадастровый 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/ 01.03.2023-31.07.2023, 01.08.2023-31.07.2024	г. Москва , ул.Плеханова, д.17, этаж5, офис 505	-	35,7 м2	1. с 01.01.23 35000 руб/мес 1. с 01.08.23 35700 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/ 01.01.2023-26.08.2023, 27.08.2023-26.08.2024	Чувашская Республика, г.Канаш, Восточный микр-н, д.17	-	105,6 м2	10000 руб/мес	Складское помещение	складское помещение без работников
Договор аренды нежилого помещения	ООО «Промлит»	Договор субаренды недвижимого имущества №2023-4392 от 14.09.2023/ с 14.09.2023 до 31.07.2024	Чувашская Республика, г.Чебоксары, пр-т Тракторостроителей, д.101, литера 35, часть1	-	36 м2	1000 руб/мес	офисное помещение	Обособленное подразделение в г.Чебоксары /офисное помещение

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 883тыс.руб.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2023 году не было.

Наличие и движение запасов (Таблица 4)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2023г.	6 286	(674)	8	(1 143)	(209)	-	X	5 151	(883)
	5420	за 2022г.	16 868	-	3 493	(14 023)	(674)	-	X	6 286	(674)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6 286	(674)	8	(1 143)	(209)	-	X	5 151	(883)
	5421	за 2022г.	16 868	-	3 493	(14 023)	(674)	-	X	6 286	(674)
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	3 194	(3 194)	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	3 422	(3 422)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Дополнительный вид экономической деятельности по ОКВЭД 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

Доля выручки – 100 %– по дополнительному виду экономической деятельности

(Таблица 5)

тыс. руб.

Показатель	**Выручка от оказания услуг основного вида деятельности**	
год	**2023**	**2022**
Предоставление услуг по подбору персонала	0	1 295
Обработка металлических изделий механическая	3 769	-
Прочая реализация товаров	418	28
Итого:	**4 187**	1 323

Прочие доходы (Таблица 6)

тыс. руб.

Показатель/ год	2023	2022
Проценты к получению	**2 368**	**873**
Прочие доходы	**22**	**16**
в том числе:		
Списанная кредиторская задолженность	22	-
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 за 2023 год (таблица 7)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						выбыло (погашено)			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленный займ	5302	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	4000	-	-	4000	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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.

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 8)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 280	(31 252)	5 638	-	(1 771)	-	-	-	-	-	41 147	(31 252)
	5530	за 2022г.	145 664	(31 252)	279	-	(108 683)	-	-	-	-	20	37 280	(31 252)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	35 252	(31 252)	5 030	-	-	-	-	-	-	-	40 282	(31 252)
	5531	за 2022г.	136 396	(31 252)	-	-	(101 144)	-	-	-	-	-	35 252	(31 252)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	163	-	176	-	-	-	-	-	-	-	339	-
	5532	за 2022г.	1 178	-	186	-	(1 201)	-	-	-	-	-	163	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 865	-	432	-	(1 771)	-	-	-	-	-	526	-
	5533	за 2022г.	8 090	-	93	-	(6 338)	-	-	-	-	20	1 865	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 280	(31 252)	5 638	-	(1 772)	-	-	X	-	-	41 147	(31 252)
	5520	за 2022г.	145 664	(31 252)	279	0	(108 683)	0	0	X	-	20	37 280	(31 252)

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица 9)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	118	1 494	-	(13)	-	-	-	-	1 599
	5580	за 2022г.	64 653	3 672	545	(68 771)	-	-		20	118
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	62	6	-	(13)	-	-	-	-	56
	5581	за 2022г.	7 014	23	-	(6 974)	-	-	-	-	62
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	25	1118	-	-	-	-	-	-	1 143
	5583	за 2022г.	42 709	3 664	545	(46 913)	-	-		20	25
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	31	370	-	-	-	-	-	-	401
	5586	за 2022г.	14 930	(15)	-	(14 884)	-	-	-	-	31
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	118	1 494	-	(13)	-	X	-	-	1 599
	5570	за 2022г.	64 653	3 672	545	(68 771)	-	X	0	20	118

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (Таблица 10)

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Расходы на оплату труда, по договорам гражданско-правового характера	5 125	14 926
Отчисления на социальные нужды в фонды -ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НСП	1 637	2 458
Материальные затраты	805	71
Амортизация	214	483
Услуги сторонних организаций	1 167	8 333
Расходы будущих периодов	10	291
Прочие расходы	40	321
Итого расходы по обычным видам деятельности	**8 998**	**26 883**

Прочие расходы (Таблица 11)

Тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2023 год**	**за 2022 год**
Услуги банков	36	234
Расходы по оплате госпошлины, нотариуса	-	112
Страховые взносы	-	35
материальная помощь, выплаты работникам за счет средств предприятия	-	124
Начисления пени, штрафов по налогам и сборам, налогов за счет средств предприятия	-	508
Списание недостачи и потери от порчи ценностей, дебиторской задолженности по результатам инвентаризации, резерв под снижение стоимости ТМЦ	661	11 272
Прочие расходы, не связанные с производством (услуги непром.характера) за счет средств предприятия	480	-
Итого	**1 177**	**12 285**

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 2023 году (Таблица 12)

Тыс.руб.

Показатель	Сальдо 01.01.2023	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023
Оценочное обязательство – Резерв ежегодных отпусков	201	276	-	477
Оценочное обязательство - Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	61	89	-	150
Оценочное обязательство -Резерв по сомнительным долгам	31 252	-	-	31 252
Оценочное обязательство -Резерв под снижение стоимости ТМЦ	674	209	-	883
Оценочное обязательство -Убыток прошлых лет	32 644	1 876	-	34 520
Всего оценочных обязательств	64 832	2 450	-	67 282
Сумма отложенных налоговых активов	12 966	490	-	13 456

Отложенные налоговые обязательства

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2023 году **(Таблица 13)**

Тыс.руб.

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

Постоянные налоговые разницы

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2023 году 187 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц- расходов за счет средств предприятия на сумму 933 тыс.руб.

По итогам работы за 2023 год убыток составил 3 597 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02. Изменение отложенных активов и обязательств составило 533 тыс.рублей.

Чистый убыток отчетного периода составил 3 064 тыс. рублей.

Расчет чистых активов (Таблица 14)

Тыс.руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	214	712
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	13 456	12 966	7 918
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4 258	5 612	16 868
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	13
Дебиторская задолженность*	1230	9 895	6 028	114 412
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 699	36 744	31 383
Прочие оборотные активы	1260	-	10	290
ИТОГО активы	-	60 318	61 579	171 596
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	43	142
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 599	118	64 653
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	627	262	8 337
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 226	423	73 132
Стоимость чистых активов	-	58 092	61 156	98 464

Раскрытие информации о связанных сторонах (Таблица 15)

Тыс.руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год			Данные за 2022 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом							
Товарищество с ограниченной ответственностью «КазГидроСнаб»	Дивиденды выплаченные	0		-	5 500	Согласно решения от 22.07.2022 участника о распределении прибыли не позднее 31.07.2022 года, оплата денежными средствами	0
Индивидуальный предприниматель Швед Ирина Сергеевна	Аренда имущества	0		-	783	Договор аренды помещения бн от 01.04.2020	0
	Продажа имущества	0		-	34	Договор от 22.09.2022г	0
Швед Ирина Сергеевна	Трудовые отношения	0		-	2 578	Трудовой договор	0
Дрепа Татьяна Юрьевна	Трудовые отношения	1 416	Трудовой договор	53	472	Трудовой договор	0

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 связи с проведением 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 но 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 2023 году общество изменило местонахождение с Республики Хакасия в г.Москва, расширяя возможность поиска новых клиентов и рынков сбыта.

В сентябре 2023 года заключен договор на оказание услуг по механической обрубке металлических изделий, открыто обособленное подразделение в г.Чебоксары. Также планируется деятельность в сфере поставок, оказания услуг РЖД отрасли по подбору и предоставлению персонала. В настоящее время осуществляются переговоры с субподрядчиками в данной сфере.

Генеральный директор Дрепа Т.Ю.

Общество с ограниченной ответственностью "ВОСТОЧНЫЙ ПОЛИГОН ЛОГИСТИКА" ОГРН 1247700044142 МОСКВА

Дата: « 29 » марта 2024 года