ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГорТехМаш»

ЗА 2021 ГОД

Содержание

1.Организация и виды деятельности 3
2.Производственные показатели Общества....4
3.Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
4.Информация об учетной политике 4
5.Неопределенность в отношении непрерывности деятельности 5
6.Основные средства и незавершенное капитальное строительство 5
7.Запасы....7
8.Денежные средства 9
9.Дебиторская и кредиторская задолженность 10
10.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 13
11.Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений....14
12.Налоговая задолженность 15
13.Капитал 16
14.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 16
15.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 19
16.События, произошедшие после отчетной даты....19
17.Операции со связанными сторонами 19
18.Прочая информация 20

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГорТехМаш» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службой № 1 по Республике Хакасия «01» июня 2015 года. Свидетельство серия 19 № 000962812 ОГРН 1151901002439.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ГорТехМаш».

Сокращенное фирменное наименование ООО «ГорТехМаш»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

59.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

43.12.3 Производство земляных работ

43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

47.79.3 Торговля розничная прочими бывшими в употреблении товарами.

ООО «ГорТехМаш» имеет лицензии:

- «На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте» ПРД №1908074 от 27 декабря 2018г. – предоставлено бессрочно;
- «На осуществление деятельности по перевозка пассажиров и иных лиц автобусами» № АН-24-002187 о 11 сентября 2019г. – предоставлено бессрочно.

В 2021 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 604 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.
Директор	Ермолюк Виталий Валериевич

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2020-2021 годы:

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	Доля в общей сумме прибыли, %
Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2020г.	2 789 425	100	2 874 244	100	(84 819)	
Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2021г.	3 944 537	100	3 942 770	100	1 767	

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Руководителю Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С Предприятие.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, ред. от 06.04.2015г.:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2021 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

Общество планирует внесение изменений в учетную политику на 2022 год в связи со вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

5. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество обращает внимание на отсутствие факторов, влияющих на неопределенность в отношении способности ООО «ГорТехМаш» продолжать свою деятельность.

В связи утвержденными объемами оказываемых услуг на 2022 год и бюджетом доходов и расходов на 2022 год, а также устойчивых долгосрочных отношений с покупателями, при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и

изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 5 до30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 30 лет
Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 10 лет
Многолетние насаждения	Не амортизируются
Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Виды внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 в общей сумме 6 455 тыс. руб.:

- Основные средства в организации в сумме 6 178 тыс. руб.;
- Вложения во внеоборотные активы в сумме 277 тыс. руб.

Основные средства, эксплуатируемые Обществом.

Расшифровка по группам основных средств, находящихся в Обществе (строка 1150 «Основные средства»)

За 2021 год (тыс. руб.)

Группа учета	По состоянию на 31.12.2020		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	По состоянию на 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 950	(4 266)	501		(1 843)	9 452	(6 109)
Офисное оборудование	2 547	(1 857)	201		(494)	2 747	(2 352)
Транспортные средства	1 023	(1 023)	1 406	(636)		1 792	(386)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 445	(1 350)	126		(429)	2 571	(1 779)
Другие виды основных средств	361	(201)	120		(39)	481	(240)
Итого	15 325	(8 697)	2 354	(636)	(2 805)	17 043	(10 865)

За 2020 год (тыс. руб.)

Группа учета	По состоянию на 31.12.2020		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	По состоянию на 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 768	(2 437)	182		(1 829)	8 950	(4 266)
Офисное оборудование	2 343	(1 213)	203		(644)	2 547	(1 857)
Транспортные средства	1 023	(1 023)				1 023	(1 023)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 445	(915)			(435)	2 445	(1 350)
Другие виды основных средств	361	(169)			(33)	361	(201)
Итого	14 940	(5 756)	385		(2 941)	15 325	(8 697)

Объекты основных средств, полученные в аренду, отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, согласованной в договорах аренды:

Наименование объектов	Сумма 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма 31.12.2019, тыс. руб.
Автотранспортная и погрузочная специализированная техника	5 773 100,1	4 507 751,3	4 521 069,5

7. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина № 180н от 15.11.2019. Общество применяет данный стандарт перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

В качестве запасов признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

материалы, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, в том числе используемые для управленческих нужд организации;
инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты за исключением случаев, когда указанные объекты учитываются в составе основных средств;
готовая продукция;
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов);
объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
Запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки запасов в отчетном периоде не изменялись.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Движение запасов в 2021 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период		На 31.12.2021	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего, в том числе:	145 110	-	5 640 769	(5 597 622)	188 257	-
ГСМ	61 266	-	4 252 001	(4 273 013)	40 254	-
Запасные части	78 587	-	1 347 354	(1 282 595)	143 346	-
Строительные материалы	575	-	5 567	(4 899)	1 243	-
Сырье и материалы	504	-	1 735	(1 331)	908	-
Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь	4 178	-	33 360	(35 032)	2 506	-
Товары для перепродажи	-	-	3 395	(3 395)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	3 942 910	(3 942 910)	-	-

Движение запасов в 2020 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2019		Изменения за период		На 31.12.2020	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего, в том числе:	189 653	-	3 921 674	(3 966 217)	145 110	-
ГСМ	64 792	-	3 202 080	(3 205 605)	61 266	-
Запасные части	118 379	-	563 993	(603 786)	78 587	-
Строительные материалы	1 230	-	4 077	(4 732)	575	-
Сырье и материалы	960	-	1 813	(2 269)	504	-
Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь	4 292	-	149 711	(149 825)	4 178	-
Товары для перепродажи	-	-	1 854	(1 854)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	2 874 376	(2 874 376)	-	-

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, составляют:

Наименование объектов	Сумма 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма 31.12.2019, тыс. руб.
Дизельное топливо	11 362	1 621	3 808

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2021 составляет 725 тыс.руб.

Расходы, произведенные ООО «ГорТехМаш»» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в прочих оборотных активах. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 года составляют 781 тыс. руб. и распределялись следующим образом:

- расходы на страхование 7 тыс. руб.;

- расходы на программное обеспечение 236 тыс. руб.;

- прочие 538 тыс. руб.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	29	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	557	x	x	x	x
Итого	586	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	586	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	586

Открытые, но не использованные Обществом кредитные линии, на 31.12.2021 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Суммы займов (кредитов), недополученные на 31.12.2021, отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2021 отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период				На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хоз. операций	Выбытие			Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				Погашение	Списание на фин. Результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная задолженность – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность – всего в том числе	**175 911**	-	**5 258 933**	**(5 175 235)**	-		**259 610**	-
Авансы выданные	3 235	-	430 712	(430 879)	-	-	3 068	-

Наименование показателя	На 31.12.2020		Изменения за период				На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хоз. операций	Выбытие			Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				Погашение	Списание на фин. Результат	Восстановление резерва		
Покупатели и заказчики	169 822	-	4 775 554	(4 706 029)	-	-	239 347	
Налоги и сборы	2 307	-	18 375	(3 548)	-	-	17 133	-
Социальное страхование	222	-	15 736	(15 934)	-	-	24	-
Расчеты с прочими дебиторами	326	-	18 556	(18 845)	-	-	37	-

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		Изменения за период				На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хоз. операций	Выбытие			Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				Погашение	Списание на фин. Результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная задолженность – всего в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность – всего в том числе	**250 747**	-	**4 138 574**	**(4 213 409)**	-		**175 911**	-
Авансы выданные	1 734	-	56 313	(54 812)	-	-	3 235	-
Покупатели и заказчики	246 643	-	4 081 776	(4 158 597)	-	-	169 822	-
Налоги и сборы	2 311		49 969	(49 973)			2 307	-
Социальное страхование	3		13 942	(13 723)			222	-
Расчеты с прочими дебиторами	56	-	3 184	(2 914)	-	-	326	-

Резервы по сомнительным долгам не формируются, так как задолженность не является сомнительной и по нашей оценке вероятность погашения высокая.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Изменения за период				Остаток на 31.12.2021
		Поступление в результате хоз.операции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долго-краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	398 536	**6 148 252**	**(6 023 124)**	-	-	523 663
Поставщики и подрядчики	348 689	3 895 723	(3 851 936)	-	-	392 476
Персонал организации	15 379	1 077 040	(1 069 149)	-	-	23 270
Налоги и сборы	22 770	984 993	(927 451)	-	-	80 312
Социальное страхование	9 844	190 082	(174 588)	-	-	25 338
Прочие кредиторы	1 853	414	-	-	-	2 267

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Изменения за период				Остаток на 31.12.2020
		Поступление в результате хоз.операции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долго-краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Изменения за период				Остаток на 31.12.2020
		Поступление в результате хоз.операции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долго-краткосрочную задолженность	
задолженность – всего в том числе						
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	**456 090**	**4 413 701**	**(4 387 947)**	-	-	398 536
Поставщики и подрядчики	387 279	2 732 504	(2 693 915)	-	-	348 689
Персонал организации	18 444	859 185	(856 119)	-	-	15 379
Налоги и сборы	37 255	668 980	(683 465)	-	-	22 770
Социальное страхование	11 900	152 392	(154 448)	-	-	9 844
Прочие кредиторы	1 213	640	-	-	-	1 853

По условиям договоров оплата денежных средств поставщику производится:

- в течении 5 банковских дней с момента получения счета;

- до 5 числа следующего за отчетным;

- до 25 числа следующего за отчетным;

- 100% в течение 30 дней с даты поставки.

По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, отсутствует.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе краткосрочной задолженности, и отражает их по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 сумма недополученных кредитов и займов по сравнению с условиями договоров отсутствует.

В предыдущем году организация воспользовалась заемными средствами в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным

предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам представлена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса следующими суммами:

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2019, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
ПАО Сбербанк	-	-	-	50 000	-	50 000	-	-	-
Итого:	-	-	-	**50 000**	-	**50 000**	-	-	-

Сроки погашения полученных кредитов и займов и процентов по ним следующие:

Наименование кредитора	Договор	Сумма согласно договору, тыс. руб.	Срок погашения основного долга и процентов	Процентная ставка
ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №8602.01-20/080 от 29.06.2020	50 000	30.06.2021	2 %

По данным информационного сервиса Федеральной налоговой службы по состоянию на 25 марта 2021 года Общество в течение периода наблюдения по кредитному договору выполнило условие Постановления Правительства РФ от 16 мая 2020 г. № 696 о сохранении численности в полном объеме, и вся сумма задолженности 50 000 тыс. руб. и сумма процентов 708 тыс. руб. по Кредитному договору №8602.01-20/080 от 29.06.2020 года списана 1 апреля 2021 года.

11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Сумма оценочных обязательств Общества за 2021 год:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020 тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	11 934	90 224	72 199	29 959
Итого	11 934	90 224	72 199	29 959

Сумма оценочных обязательств Общества за 2020 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019 тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс.руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	25 619	57 607	71 292	11 934
Итого	25 619	57 607	71 292	11 934

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.
Задолженность перед бюджетом всего в том числе:	80 312	22 770	37 255
НДФЛ	5 554	3 373	4 751
НДС	74 739	19 377	32 453
Транспортный налог	1	2	2
Налог на имущество	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги	18	18	49
Задолженность перед внебюджетными фондами	25 338	9 844	11 900
Итого	105 650	32 614	49 155

Суммы переплаты в бюджет и внебюджетные фонды (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.
Расчеты с бюджетом всего в том числе:	17 133	2 307	2 311
НДФЛ	7	8	12

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.
НДС	7	7	7
Налог на прибыль	17 119	2 292	2 292
Налог на имущество	-	-	-
Прочие налоги	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	24	222	3
Итого	17 157	2 529	2 314

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Прибыль (убыток) за 2021 год составляет 36 214 тыс.руб., за 2020 год — (82 719) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили на 31.12.2021 – (75 389) тыс.руб., 31.12.2020 – (111 603) тыс.руб., на 31.12.2019 – (28 882) тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы Общества составили (75 379) тыс. руб. и составляют меньше определенного законом минимального размера уставного капитала. Недостаточность чистых активов составила 75 389 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Чистые активы	(75 379)	(111 593)	(28 872)
Уставный капитал	10	10	10
Недостаточность чистых активов	75 389	111 603	28 882

Чистые активы относительно 2020 года увеличились на 36 214 тыс. руб., что обусловлено получением в 2021 прибыли в размере 36 214 тыс.руб.

С учетом планов руководства, отраженных в разделе 5 настоящих пояснений, данный фактор не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от оказанных услуг автомобильного грузового транспорта, спецтехники и от услуг по содержанию и ремонту дорог.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2021 год тыс.руб.	Сумма за 2020 год тыс.руб.
Выручка всего	3 944 537	2 789 425
в том числе:		
реализация услуг автомобильного грузового транспорта	3 666 143	2 601 516
услуги спецтехники	213 952	187 908
услуги по содержанию и ремонту дорог	64 442	-
Себестоимость всего	(3 878 510)	(2 826 085)
в том числе:		
реализация услуг автомобильного грузового транспорта	(3 734 417)	(2 699 375)
услуги спецтехники	(131 731)	(126 710)
услуги по содержанию и ремонту дорог	(12 362)	-
Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)	66 027	(36 660)
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	(64 260)	(48 159)
Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)	1 767	(84 819)

Затраты на производство:

Наименование показателя	Сумма за 2021 год тыс.руб.	Сумма за 2020 год тыс.руб.
Аренда основных средств	803 792	754 576
Техническое обслуживание и ремонт основных средств	605 386	357 575
Материальные затраты	1 666 289	1 116 250
Расходы на оплату труда	597 371	454 229
Отчисления на социальные нужды	191 403	146 882

Наименование показателя	Сумма за 2021 год тыс.руб.	Сумма за 2020 год тыс.руб.
Амортизация	2 805	2 941
Прочие затраты	75 724	41 791
Итого по элементам	3 942 770	2 874 244
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 942 770	2 874 244

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Сумма за 2021 год, тыс.руб.	Сумма за 2020 год, тыс.руб.
Прочие доходы всего:	97 119	17 456
в том числе:	-	-
Списание банком задолженности по кредиту на поддержку СМП	50 708	-
Доходы от реализации прочего имущества	33 002	14 289
Курсовые разницы	3 412	693
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	29	48
Возмещение убытков к получению		
прочие доходы	9 968	2 383
Проценты к получению	5	42
Прочие расходы всего:	(61 123)	(33 177)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(31 193)	(13 696)
расходы на услуги банков	(255)	(117)
штрафы (пени), в бюджет и внебюджетные фонды	(1)	(5)
прочие расходы	(29 674)	(19 358)
Прибыль (убыток) по операциям прочих доходов и расходов	35 996	(15 679)

Прибыль (убыток) по итогам отчетного периода до налогообложения составила 37 060 тыс.руб., в том числе:

- Прибыль (убыток) по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме 1 767 тыс.руб.;

- Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам 35 996 тыс.руб.

Величина прибыли (убыток) текущего периода 36 214 тыс.рублей.

15. Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог в сумме 2 702 тыс.руб. сформирован за счет:

- погашения ОНА по убытку текущего года в сумме 3 548 тыс. руб.;
- признания ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 5 909 тыс. руб.;
- погашения ОНО по спецодежде на сумму 329 тыс. руб.;
- погашения ОНО по автошинам на сумму 12 тыс. руб.;

Налог на прибыль отчетного периода составляет 3 548 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за 2021 года представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	20 449
Начисление ОНА всего	5 909
В том числе:	
Разница в учете резерва на предстоящую оплату отпусков	5 909
Погашение ОНА всего	(3 548)
В том числе:	
Убыток прошлых лет	(3 548)
Сальдо на конец отчетного периода	22 810

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНО) за 2021 год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	574
Погашение ОНО всего	(341)
В том числе:	
Разница в части материальных расходов, учитываемых при формировании себестоимости готовой продукции	(341)
Сальдо на конец отчетного периода	233

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

17. Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем является Ермолюк Виталий Валерьевич (доля участия 100%).

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Ермолюк Виталий Валерьевич	-	Доля участия 100%, Единоличный исполнительный орган

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
ПАССИВЫ			
Кредиторская задолженность (по оплате труда в рамках трудовой деятельности)	122	83	88
Итого пассивы:	**122**	**83**	**88**
Поручительства и гарантии, выданные в счет обеспечения обязательств связанных сторон перед третьими лицами	0	0	0

Операции со связанными сторонами:

В 2021 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 6 788 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 4 342 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 1 283 тыс. руб.

В 2020 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 4 800 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 3 125 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 663 тыс. руб.

В 2019 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 4 669 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 3 301 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения - 905 тыс. руб. Решением единственного участника по итогам 2018 года начислены дивиденды в размере 919 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

18. Прочая информация.

В 2021 году вознаграждение ключевому руководящему персоналу составило 39 912 тыс. руб., сумма социального страхования и обеспечения – 10 815 тыс. руб.

Дата «21» марта 2022г. Директор _____ В.В. Ермолюк