

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГРУЗОВОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

за 2021 год

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Грузовое автотранспортное предприятие» учреждено в соответствии с Указом президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерное общество» от 1 июля 1992г. № 721. Зарегистрировано постановлением Администрации г.Березники 07.12.1992г. за № 1534, внесенного в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025901705345 датой 04.11.2002г.

АО «Грузавто» для осуществления своей деятельности арендует производственную базу по адресу: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2. (Договор аренды № 1 от 17.02.2012г. с ООО «Автобаза» заключен на неопределенный срок).

Юридический и почтовый адрес: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2. Фактическое местонахождение там же.

Общество обладает правами юридического лица. Форма собственности – частная.

Уставный капитал на момент образования общества согласно учредительным документам составил 8347 рублей. Уставный капитал разделен на категории бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая:

- привилегированные акции типа А 4174 штуки;
- обыкновенные акции 12520 штук.

Акции принадлежат физическим лицам.

Структурных подразделений, филиалов не имеет. В 2011 году создано дочернее Общество с ограниченной ответственностью «Автобаза».

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров; совет директоров; единоличный исполнительный орган.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции общего собрания.

Совет директоров (наблюдательный совет) состоит из 5 человек:

1. Маркелов А.С. – физическое лицо
2. Лаукарт С.Н. – генеральный директор, выбыл по причине смерти
3. Тычина А.А. – физическое лицо
4. Костицына Ю.Г. – заместитель генерального директора по коммерческим вопросам
5. Черноусов А.В. – заместитель генерального директора по логистике

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – исполняющий обязанности генерального директора Костицына Юлия Геннадьевна (полномочия возложены протоколом Совета директоров № 4 от 16.02.2022г.). Руководство в 2021 году до 11.02.2022г. осуществлял единоличный исполнительный орган – генеральный директор Лаукарт Сергей Николаевич, прекратил полномочия в связи со смертью. Выборы генерального директора и нового Совета директоров пройдут на общем собрании акционеров. Дата собрания не определена.

Численность работающих на 31.12.2021 года – 65 человек.

Организационно АО «Грузавто» состоит из следующих отделов и служб:

- служба эксплуатации;
- производственно-техническая служба;
- служба технического контроля;
- бухгалтерия;
- служба логистики.

Общество оказывает услуги автотранспортных грузовых перевозок, по сдаче помещений и площадей в субаренду, хранение транспортных средств на автостоянках.

Оказание транспортных перевозок является основным видом деятельности – его доля в выручке составляет 95,1 %. Услуги оказываются для предприятий города. Общество осуществляет перевозку грузов по городу Березники и по Пермскому краю.

Структура продаж представлена в виде таблицы.

Выручка от реализации	Сумма, тыс.рублей	Удельный вес, %
АВТОТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)	107645,6	95,1
АРЕНДА и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)	4022,7	3,6
ПРЕДРЕЙСОВЫЙ МЕДОСМОТР Деятельность в области медицины прочая (ОКВЭД 86.90)	561,2	0,5
ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ АВТОТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ (ОКВЭД 45.20)	44,6	0,0
ХРАНЕНИЕ АТС. Деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24)	905,4	0,8
Итого	113179,5	100,0

Собрание акционеров в 2021 году аудитором утвердило аудиторскую фирму общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит». Это компания, входящая в 50 крупнейших аудиторско-консалтинговых групп России 2017 года, по мнению авторитетного рейтингового агентства «Эксперт-РА». При этом «Инвест-аудит» единственный представитель Пермского края в этом списке.

Компания «Инвест-аудит» - одна из 15 крупнейших аудиторских и оценочных компаний Урало-Западносибирского региона, по мнению аналитического центра «Эксперт-Урал».

С «27» февраля 2020 г. ООО "Инвест-аудит" является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Сведения о компании внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006074520.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в т.ч. информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора с эмитентом отсутствуют.

Сведения о наличии у Общества лицензий:

1. Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство здравоохранения Пермского края. Номер: ЛО-59-01-003474. Наименование вида (видов) деятельности: «Осуществление медицинской деятельности». Дата выдачи: 30.12.2015. Дата окончания действия: *Бессрочно*.

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство природных ресурсов РФ. Номер: ПЕМ 01446 ВР. Наименование вида (видов) деятельности: поиск подземных вод и их последующая добыча для производственно-технического водоснабжения. Дата выдачи: 03.12.2001. Дата окончания действия: 03.12.2027

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия Общества. На общем годовом собрании акционеров 26.04.2021 года избрана ревизионная комиссия в составе трех человек:

1. Пешкина Наталья Валентиновна – менеджер отдела перевозок
2. Тронина Елена Юрьевна - бухгалтер
3. Грехнева Ольга Ивановна – начальник отдела перевозок.

Внутренний контроль фактов хозяйственной жизни осуществляется заместителем ген.директора по коммерческим вопросам на основании приказа генерального директора № 77 от 31.12.2012 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не имелось.

Полагаем, что события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года проведена полная инвентаризация материально-производственных запасов, расходов будущих периодов, денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности, финансовых вложений, расчетов, оценочных резервов.

Раздел 2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402–ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми документами.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрываются данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Сроки полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По приемке, оценке и выбытию объектов основных средств назначается комиссия приказом директора.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Незавершенные капитальные вложения, учтенные на счетах 07, 08, отражаются по статье бухгалтерского баланса «Основные средства».

Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления.

Учет материально-производственных запасов и спецодежды

С 01.01.2021г. учет запасов ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно. Существенных изменений и корректировок в учете организации при переходе на новое ФСБУ не было.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы, которые используются для управленских нужд принимаются к учету в качестве активов с последующим отнесением на затраты.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

(Основание: п. 28, 29 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости по мере поступления каждой новой партии запасов

Малоценные ОС и спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах. Для контроля организован забалансовый учет (счет МЦ.02).

4.4.2. Спецодежда со сроком эксплуатации менее 12 месяцев учитывается в составе запасов и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, которые используются для управленских нужд не подлежат учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Не принимать в качестве активов затраты, связанные с приобретением запасов для управленческих нужд, а включать их в расходы того периода, в котором они были понесены.

Полученные от списания/разбора/ликвидации детали, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи, отражаются в составе запасов. В бухгалтерском балансе отражаются в составе строки «Запасы».

По запасам, по которым в течение отчетного года прослеживается моральное устаревание, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов, создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение формируется по результатам инвентаризации запасов, и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Суммы перечисленной предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг в бухгалтерском балансе отражается по строке «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Учет финансовых вложений.

Единица учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, один депозитный договор, а по остальным финансовым вложениям каждый договор.

Доход по финансовым вложениям отражается в составе прочих доходов.

Учет финансовых вложений осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка финансовых вложений при их выбытии, по которым рыночная стоимость не определяется, осуществляется по средней первоначальной стоимости.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость определяется ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва производится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам признается в составе прочих доходов в конце срока обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73.01 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

В бухгалтерском балансе займы отражаются в строке 1170 "Финансовые вложения", срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1240 "Финансовые вложения", срок погашения которых не превышает 12 месяцев.

Государственная помощь.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета [86](#) "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой степенью вероятности) субсидии. Сумма начисленных процентов, подлежащая возмещению за счет субсидии, относится на прочие расходы организации.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от деятельности автомобильного грузового транспорта;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- хранение автотранспортных средств;
- проведение предрейсового медицинского осмотра;
- ремонт автотранспортных средств.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере. Доходы, полученные от возмещения расходов, связанных с ДТП учитываются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности отражается на счете 20 «Основное производство». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке, кроме страховых взносов. Страховые взносы распределяются пропорционально оплате труда.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения. Страховые возмещения, подлежащие получению в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется исходя из среднего дневного заработка работника, умноженного на количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право, с учетом страховых взносов.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Налог на прибыль

При расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства и активы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Займы и кредиты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость нескольких инвестиционных активов, распределяется между инвестиционными активами пропорционально сумме займов (кредитов), включенных в стоимость каждого инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Резервный капитал создается в порядке и размерах, установленных учредительными документами организации.

Бухгалтерская отчетность

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

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 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей 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.

На 2022 год утверждена новая учетная политика.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, утратило силу с 1 января 2022 года в связи с изданием Приказа от 17 сентября 2020 г. N 204н Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

С 2022 года учет аренды ведется согласно Приказа Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

АО «Грузавто» заявляет, что на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 1 квартал 2022 года.

Других существенных изменений в учетной политике на 2022 год не предусмотрено.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский баланс.

Статьи баланса заполнены на основании данных Главной книги о сальдовых значениях счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский баланс составлен в сопоставимых данных на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

3.1. Основные средства (строка 1150)

В таблице 1.1 «Основные средства» раскрыта информация: по группам объектов в оценке по первоначальной стоимости и суммах накопленной амортизации, о движении основных средств в течение отчетного периода, об изменении стоимости основных средств в результате дооборудования. Первоначальная стоимость основных фондов на начало отчетного года составляла 68579 тыс. рублей, на конец - 68477 тыс. рублей.

В своей деятельности Общество использует арендованные основные средства – комплекс зданий на сумму 9568 тыс. рублей, которые числятся за балансом, а также по договору финансового лизинга автомобиль на сумму 12918. Один автомобиль по договору лизинга числятся на балансе лизингополучателя на сумму 5259 тыс. рублей.

Оценка основных средств в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется по остаточной стоимости.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было (п.32 ПБУ 6/01).

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

В таблице 2.1 (код строки 5301) «Финансовые вложения» раскрыта информация о наличии и движении долгосрочных вложений. АО «Грузавто» является учредителем дочернего общества. Вклад в уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Временные разницы в виде ОНА образовались в результате несоответствия способов начисления амортизации, несоответствия списания расходов будущих периодов, несоответствия способов создания оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском и налоговом учете, а так же в результате списания лизинговых платежей.

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2021, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2020, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2019, тыс.рублей
Основные средства	870	320	294
Оценочные обязательства и резервы	137	136	83
Расходы будущих периодов	714	1128	1217
Резервы сомнительных долгов	42	44	141
Итого	1763	1628	1735

3.4. Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение запасов». Материально-производственные запасы сгруппированы по группам: сырье и материалы, топливо, запасные части. МПЗ используются в производстве.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Движение задолженности отражено в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». В строке 1230 отражены авансы от поставщиков с НДС, НДС к вычету не принят.

3.6. Финансовые вложения (строка 1240)

Движение таких вложений отражено в таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений». По данной строке отражена информация о финансовых вложениях, срок которых не превышает 12 месяцев.

Общество свободные денежные средства размещало на краткосрочных депозитных счетах банков, а также предоставляло краткосрочные займы своим работникам.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке показано сальдо по дебету счетам 50.01 «Касса», 51 «Расчетный счет». Информация по денежным средствам и денежным эквивалентам раскрыта в отчете «Движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В разделе 1 «Денежные потоки от текущих операций»

- по строке 4111 «Продажи ...» отражены поступления от покупателей, кроме аренды без НДС;

- строка 4112 «Арендные платежи...» отражены суммы без стоимости коммунальных услуг;

- по строке «прочие поступления» (стр.4119) отражены:

Прочие поступления, руб.	31 287 608,7
51, движение по депозитным счетам	29 200 000,00
51, субсидия	869 856,00
51, возврат страховой премии по ОСАГО	9 479,55
51, поступления от переплат по налогам, возмещение от ФСС	358 004,98
51, прочее	5 660,00
Корректировка № 2. НДС свернуто. НДС от поступлений 21786300,31 минус НДС от платежей 22630908,25 равно 844607,94	844 607,94

- по строке 4122 (41606585,56) отражены суммы выплаты по заработной плате (29574782,74), НДФЛ (4630975), страховые взносы (7207911,36) и выплаты в пользу работников через заработную плату (192916,46).

- в строке «прочие платежи» (стр.4129) отражены:

Прочие выплаты	34 356 519,95
51, движение по депозитным счетам	31 900 000,00
51, выдача в подотчет	104 455,51
51, обслуживание расчетного счета	102 318,44
51, материальная помощь	155 320,00
51, выплаты по судебным решениям	1 265 920,00
51, налоги на счете 68 кроме НДС и НДФЛ	736 156,00
50,51 прочее	92 350,00

Отчет скорректирован на сумму коммунальных платежей и транспортных услуг, возмещаемые третьими лицами (покупателями):

- коммунальные платежи (электроэнергия, теплоэнергия) на сумму 563726,71;

- транспортные услуги на сумму 29084016,22 рублей.

3.8. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Движение Добавочного капитала отражено в отчете «Об изменении капитала». Согласно учетной политики Общество не проводит переоценку основных средств. По данной строке отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов, полученная по результатам переоценки проводимой ранее (до 31.12.1996). Капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов, при выбытии переоцененных активов подлежит списанию в нераспределенную прибыль. В 2021 году в связи с выбытием основных средств произошло уменьшение величины добавочного капитала на 131тыс.рублей и увеличение нераспределенной прибыли на 131тыс.рублей.

3.9. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Движение нераспределенной прибыли (убытка) отражено в отчете Об изменении капитала. По данной строке отражена прибыль (убыток) прошлых лет и прибыль, полученная в отчетном 2021 году плюс сумма добавочного капитала образованная в связи с выбытием основных средств.

3.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Отложенные налоговые обязательства в виде ОНО образовались в результате несоответствия способов начисления амортизации, несоответствия списания расходов будущих периодов, несоответствия способов создания оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском и налоговом учете, а так же в результате списания лизинговых платежей.

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2021, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2020, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2019, тыс.рублей
Основные средства	3759	3552	3082
Резервы сомнительных долгов	78	61	69
Материалы	0	1	2
Итого	3837	3614	3153

3.11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». По данной строке отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, по полученным авансам от покупателей, по расчетам по налогам и страховым взносам, перед работниками. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.12. Оценочные обязательства (строка 1540)

Данные отражены в таблице 6 «Оценочные обязательства». По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражены обязательства, учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.13 Информация об оценочных значений

В Обществе в соответствии с принятой учетной политикой и утвержденными Положениями создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительным долгам (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»);
- резерв под снижение стоимости ТМЦ;
- резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация оценочных значений проведена по состоянию на 31.12.2021г.

На начало отчетного года резерв по сомнительным долгам составлял 109тыс. рублей, на конец отчетного года – в сумме 63тыс.руб. В разрезе контрагентов:

Контрагент	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ООО «ДСК НорСтрой»	00	43,5	43,5
Маренин Роман Александрович, тыс.руб.	0,0	0,0	488,7
ООО «ПРОФИ»	65,8	65,8	0,0
Итого	65,8	109,3	532,2

По состоянию на 31.12.2021:

- величина резерва под снижение ТМЦ отражена в нулевой сумме, нет оснований для создания резерва;
- резерв под снижение финансовых вложений создан в нулевой сумме, нет оснований для создания резерва.

Отчет о финансовых результатах

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы).

Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

Формирование себестоимости по обычным видам деятельности отражается на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы (счет 26) ежемесячно списываются в дебет 90.08 «Управленческие расходы».

При формировании расходов по видам деятельности и в соответствии с принятой учетной политикой обеспечена группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- налоги и сборы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Доходы и расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прибыль Общества, остающаяся после уплаты налогов, распределяется в соответствии с Уставом Общества.

3.14. Выручка, себестоимость продаж

Вид деятельности	Доходы, без НДС, рубли	Расходы, без НДС, рубли	+Прибыль (-убыток), без НДС, рубли
АВТОТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ	107 645 553,04	86 450 543,20	21 195 009,84
АРЕНДА	4 022 699,79	2 424 406,83	1 598 292,96
ПРЕДРЕЙСОВЫЙ ОСМОТР	561 222,00	166 590,38	394 631,62
РЕМОНТ И ТО АТС	44 594,17	15 000,00	29 594,17
ХРАНЕНИЕ АТС	905 426,41	310 492,97	594 933,44
ИТОГО	113 179 495,41	89 367 033,38	23 812 462,03

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в связи с применением ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г. Строка 2120 «Себестоимость продаж» за 2020 год 74275тыс.руб. показана с учетом корректировки, выделены расходы по счету 26 и отражены по строке 2220. Расшифровка счета 26 за 2021 год приведена в таблице.

Статьи расхода	2020 Сумма, рубли	2021 Сумма, рубли
АМОРТИЗАЦИЯ	256 636,29	236 814,24
МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ	2 332 558,60	2 893 788,68
НАЛОГИ И СБОРЫ	7 912,00	9 579,00
ОПЛАТА ТРУДА	12 152 448,59	15 244 599,76
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ	7 396 042,00	6 005 835,94
Итого	22 145 597,48	24 390 617,62

3.15. Прочие доходы и расходы

Показатели	Ед. изм.	2019 год	2020 год	2021 год
Проценты к получению	т.руб	647	609	657
Прочие доходы, всего	т.руб	5 423	4 595	9 573
В том числе:				
Выручка от реализации	т.руб	4 332	2 649	1928
Стоимость полученных МПЗ от списания ОС	т.руб	38	22	445
Доходы от возмещения ущерба или убытков	т.руб	124	36	0

Кредит льготный	т.руб	0	0	6075
Прочее	т.руб	929	1888	1125
Проценты по кредиту	т.руб	0	0	0
Прочие расходы, всего	т.руб	(3 577)	(3 676)	(1 304)
В том числе:				
Себестоимость реализованных активов	т.руб	(2 253)	(1 900)	(1 034)
Услуги банка	т.руб	(96)	(98)	(101)
Резервы	т.руб	(489)	(66)	(0)
Потери от стихийных бедствий, аварий, в т.ч. ДТП	т.руб	(400)	(1130)	(1)
Прочее	т.руб	(339)	(482)	(168)

Прочие доходы и расходы в бухгалтерском балансе показаны развернуто.

3.16. Прибыль

Прибыль до налогообложения составила 8 347 тыс. рублей, в налоговом учете прибыль – 2236 тыс. рублей.

Общество применяет ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/02.

Причинами возникновения разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью явились:

1. Временные разницы возникли за счет несоответствия выбранных способов начисления амортизации, способов списания спецодежды со сроком службы более 12 месяцев, расходов будущих периодов, создания оценочных обязательств, лизинговые платежи.

Изменение отложенных налогов за 2021 год составило:

- отложенное налоговое обязательство в сумме 223тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив в сумме 135тыс.рублей.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» показана свернуто - 88тыс.руб. (223-135).

2. Текущий налог на прибыль (стр.2411 «отчета о финансовых результатах») составил 224 тыс.рублей.

Чистая прибыль (стр.2400 «отчета о финансовых результатах») составила 8035 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2021 году 20%.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

4.1. Информация о связанных сторонах:

4.1.1. В 2011 году Общество создало дочернее общество с ограниченной ответственностью «Автобаза» (ИНН 5911066372). Юридическое лицо внесено в государственный реестр 29.12.2011 года под № 1115911003702.

Юридический и почтовый адрес ООО «Автобаза»: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2, строение А, офис 10. Директор Петухов Александр Владимирович.

АО «Грузавто» является учредителем дочернего Общества. Доля участия в уставном капитале составляет 100%. Размер уставного капитала ООО «Автобаза» составляет 20 000 рублей.

Основной вид экономической деятельности «Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества».

ООО «Автобаза» является собственником зданий и земельных участков. По условиям договора купли-продажи недвижимости между АО «Грузавто» и ООО «Автобаза» предусмотрено, что окончательный расчет должен производиться в срок до 31 июля 2022 года. На 31.12.2021 года оплачено 56% стоимости имущества.

В 2021 году АО «Грузавто» пользовалось следующими услугами ООО «Автобаза»:

Услуги, оказываемые ООО «Автобаза»	Выручка за 2021 год, руб.	Задолженность АО «Грузавто» перед ООО «Автобаза» на 31.12.2021г., руб.
Сдача имущества в аренду	1950000	0,00
Технический осмотр	21366	0,00
Мойка автомобилей	321850	17450,00
Итого	2293216	17450,00

Расчеты за услуги производились в соответствии с условиями договора, по общим установленным ценам.

4.1.2. Костицына Юлия Геннадьевна ИНН 591109265304 - член совета директоров. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 28.02.2022г.

4.1.3. Лаукарт С.Н. ИНН - член совета директоров. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в 2021 году до 11.02.2022г., выбыл по причине смерти.

4.1.4. Лаукарт Нина Максимовна – акционер, владеющий более 20% акций.

4.1.5. Тычина Андрей Анатольевич ИНН 591115080527 – член совета директоров, ООО «Орлинское пиво» ИНН 5911072739. В 2021 году операций через связанную сторону Тычина А.А. не было.

4.1.6. Черноусов А.В. ИНН 591101203948 - член совета директоров, ИП Черноусова Ольга Рифнуровна ИНН 591113643157. В 2021 году операций с ИП Черноусовой О.Р. не было.

4.1.7. Маркелов А.С. ИНН 742302854977 – член совета директоров, ИП Маркелова Ирина Борисовна ИНН 742302041604

Услуги, оказываемые АО «Грузавто»	Выручка за 2021 год	Задолженность ИП Маркелова Ирина Борисовна перед АО «Грузавто» на 31.12.2021г., руб.
Услуги по предрейсовому медицинскому осмотру водителей ТС Договор №1 от 01.07.2018г.	6468,00	0,00
Аренда машиноместа, разовая услуга без договора	300,00	0,00
Аренда помещений Договор аренды №30 от 29.08.2019г.	3193,55	0,00
Услуги по предрейсовому медицинскому осмотру водителей ТС Договор №12/21 от 30.04.2021г.	28413,00	3861,00

Услуги оказывались по общим установленным ценам.

4.1.8. ООО «Авто-Кварт» (ИНН 5911065259, ОГРН 1115911002184) – учредители Ершов А.В. (размер доли 28%), Лаукарт С.Н. (размер доли 24%), Маркелов А.С. (размер доли 24%), Щукин П.Л. (размер доли 24%).

С ООО «Авто-Кварт» заключены договора:

Услуги,	Выручка за 2021 год	Задолженность ООО «Авто-Кварт» перед
---------	---------------------	--------------------------------------

оказываемые АО «Грузавто»		АО «Грузавто» на 31.12.2021г., руб.
Услуги по предрейсовому медицинскому осмотру водителей ТС (договор № 25 от 30.12.2014г.)	8 151,00	495,00
Возмещение затрат на теплоэнергию (договор № 53/12 от 27.11.2012г.)	109 091,03	22 789,06
Возмещение затрат на эл/энергию (договор № 20 от 02.08.2011г.)	45 439,54	5 203,49
Продажа нефтепродуктов (топлива) (договор № 11 от 29.04.2013г.)	609 429,71	43 055,76
Услуги по хранению АТС (договор № 33/Х от 01.11.2013г.)	18 050,00	-

Услуги оказывались по общим установленным ценам.

4.2. Состав управленческого персонала:

- генеральный директор Лаукарт Сергей Николаевич;
- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Костицына Юлия Геннадьевна;
- заместитель генерального директора по логистике Черноусов Александр Васильевич.

Вознаграждение управленческого персонала составило 8043,3тыс. рублей, начисленные на нее налоги 1349,5тыс. рублей.

4.3. Выплаты членам Совета директоров в 2021 году не производились.

4.4. Бенефициарные владельцы:

- Лаукарт Нина Максимовна – имеет преобладающее участие более 25% в капитале, за 2021 год операций и сделок не было;
- Костицына Юлия Геннадьевна – исполняющий обязанности генерального директора, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 28.02.2022г., за 2021 год операций и сделок не было.

4.5. В 2021 году начислены дивиденды за 2020 год по привилегированным акциям в размере 1 рубль за акцию.

Раздел 5. Государственная помощь

АО «Грузавто» работает в отрасли, которая вошла в 2021 году в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество в ноябре 2021 года получило государственную субсидию по поручению Президента России (Постановление Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513) в размере 869856 рублей.

Субсидия предоставляется в целях частичной компенсации затрат получателей субсидии, связанных с осуществлением ими деятельности в условиях ухудшения ситуации в

результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников.

Раздел 6. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

В момент приватизации выпущено 16694 акции номинальной стоимостью 0,5 рублей из них обыкновенных 12520, привилегированных – 4174. Дополнительного выпуска акций не было. В 2021 году начислены дивиденды за 2020 год по привилегированным акциям в размере 1 рубль за акцию.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2021 года, составило 12520 штук. За 2020 также 12520 штук. Поскольку организация не размещала обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже их рыночной стоимости корректировки средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении – не производится. Базовая прибыль на акцию за 2021 год равна 0.642 тыс. рублей (8035:12520), за 2020 год равна 0.170 рублей (2132:12520). Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль на акцию.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности

Деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица – не осуществлялось (п.3 ПБУ 20/03).

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Механизм управления рисками.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В феврале 2022 года сменился руководитель Общества в связи со смертью. На 2022 год существуют риски в связи со сменой собственников, у которых большая доля акций.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Березниковского городского округа Пермского края, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

31 декабря 2019 года власти Китая проинформировали о вспышке неизвестной пневмонии Всемирную организацию здравоохранения (ВОЗ). 11 февраля 2020 года заболевание получило название нового коронавирусного заболевания (COVID-2019). Инфекция распространяется по всему миру, 11 марта 2020 года ВОЗ объявила, что вспышка приобрела характер пандемии. Данный риск сохраняется как несущественный для Общества.

Из-за военной операции на Украине в 2022 году экономике страны нанесли серьезный удар, последствия которого на данный момент предсказать сложно. Резкое ослабление курса рубля, запрет на проведение многих банковских и платежных операций, включая обслуживание части госдолга, уход с российского рынка множества зарубежных компаний, перебои с поставками нарушили важнейшие процессы национальной экономики, которая, вопреки заявлениям и стремлению властей, до сих пор была очень тесно встроена в мировую. Пока самым ощутимым последствием для большинства россиян стало повышение цен на товары и услуги в самых разных отраслях. В обозримом будущем в некоторых из них может образоваться дефицит — если приостановленные поставки не удастся заменить российскими или зарубежными аналогами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность. Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Один из основных заказчиков является ООО «Автотранскалий» (дочернее предприятие ПАО «Уралкалий»). Наблюдается снижение объема заказов по этому заказчику, на что повлияли события, после 24 февраля 2022г., когда президент России Владимир Путин объявил об операции по «денацификации и демилитаризации» Украины. АО «Грузавто» находит работу на других объектах города, но на менее выгодных условиях.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Раздел 9. Иная информация, обязательная для раскрытия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Существенные события, которые оказывают влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – отсутствуют.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99, в том числе при возникновении права на получение этой выручки и возможности определения суммы выручки (пп. "а", "б" п. 12 ПБУ 9/99).

Прочие доходы Предприятия за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухучета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков, отсутствуют.

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

Расходы, связанные с научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами - не производились.

Прекращения отдельных видов деятельности не осуществлено.

Исполняющий обязанности
генерального директора



Ю.Г.Костицына

31.03.2022 года

Табличные ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГРУЗОВОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

за 2021 год

1.2. Незавершенные капитальные вложения
тыс.руб.

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 2021г.	-	5 259	-	(5 260)	-
	5250	за 2020г.	-	1 873	-	-	-
в том числе: Автомобиль КАМАЗ 6520-53 самосвал/инв.189/гос.№ Н 203 ТА 159/01.12.21	5241	за 2021г.	-	5 259	-	(5 260)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль RENAULT Logan STW гар.336	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	640	-	-	-
Тягач седельный грузовой RENAULT PREMIUM 380.19T (гар.057)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	1 233	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	22 486	22 486	9 568
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	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений
тыс.руб.

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 2021г.	320	-	-	(300)	-	-	-	20	-
	5311	за 2020г.	220	-	300	(200)	-	-	-	320	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2021г.	200	-	-	-	-	-	-	20	-
	5312	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Долгосрочные займы работникам	5303	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	200	-	300	(200)	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	6 893	-	34 175	(31 686)	-	-	-	9 382	-
	5315	за 2020г.	2 446	-	29 530	(25 083)	-	-	-	6 893	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2021г.	6 200	-	31 900	(29 200)	-	-	-	8 900	-
	5316	за 2020г.	2 000	-	27 200	(23 000)	-	-	-	6 200	-
Краткосрочные займы работникам	5307	за 2021г.	693	-	2 275	(2 486)	-	-	-	482	-
	5317	за 2020г.	446	-	2 330	(2 083)	-	-	-	693	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	7 213	-	34 175	(31 986)	-	-	-	9 402	-
	5310	за 2020г.	2 666	-	29 830	(25 283)	-	-	-	7 213	-

с.8

2.2. Иное использование финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 875	-	2 875	149 866	(150 736)	-	-	X	2 005	-	2 005
	5420	за 2020г.	2 033	-	2 033	118 136	(117 294)	-	-	X	2 875	-	2 875
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 875	-	2 875	36 108	(36 978)	-	-	3 598	2 005	-	2 005
	5421	за 2020г.	2 033	-	2 033	21 711	(20 869)	-	-	15 860	2 875	-	2 875
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	113 758	(113 758)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	96 425	(96 425)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

3.2. Запасы в залоге

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				Создани е 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	
					результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погашение	списани- е на финан- сый резуль- тат	списание за счет резерва	восста- новлени- е резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	17 687	(109)	12 359	-	(12 121)	-	(43)	-	(66)	-	-	-	-	17 925	(66)
	5530	за 2020г.	18 822	(532)	11 677	-	(12 812)	-	(489)	-	(66)	-	-	-	-	17 687	(109)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 037	(94)	11 542	-	(10 480)	-	(37)	-	-	-	-	-	-	17 099	(57)
	5531	за 2020г.	16 860	(37)	10 043	-	(10 866)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	16 037	(94)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	344	-	785	-	(344)	-	-	-	-	-	-	-	-	785	-
	5532	за 2020г.	273	-	344	-	(273)	-	-	-	-	-	-	-	-	344	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 306	(15)	32	-	(1 297)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	41	(9)
	5533	за 2020г.	1 689	(1 495)	1 290	-	(1 673)	-	(489)	-	(9)	-	-	-	-	1 306	(15)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	17 687	(109)	12 359	-	(12 121)	-	(43)	-	(66)	X	-	-	-	17 925	(66)
	5520	за 2020г.	18 822	(532)	11 677	-	(12 812)	-	(489)	-	(66)	X	-	-	-	17 687	(109)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 412	1 346	1 515	1 406	1 655	1 123
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 403	1 346	1 515	1 406	1 160	1 123
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	9	-	-	-	495	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 378	12 042	-	(13 200)	(29)	-	-	-	12 191
	5580	за 2020г.	22 323	7 655	-	(16 596)	(4)	-	-	-	13 378
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 337	923	-	(1 337)	-	-	-	-	923
	5581	за 2020г.	1 677	1 337	-	(1 677)	-	-	-	-	1 337
авансы полученные	5562	за 2021г.	96	53	-	(71)	(25)	-	-	-	(53)
	5582	за 2020г.	63	67	-	(33)	(1)	-	-	-	(96)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 138	4 152	-	(3 138)	-	-	-	-	4 152
	5583	за 2020г.	4 209	3 138	-	(4 209)	-	-	-	-	3 138
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	8 807	6 914	-	(8 654)	(4)	-	-	-	7 063
	5586	за 2020г.	16 374	3 113	-	(10 677)	(3)	-	-	-	8 807
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	13 378	12 042	-	(13 200)	(29)	X	-	-	12 191
	5570	за 2020г.	22 323	7 655	-	(16 596)	(4)	X	-	-	13 378

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

тыс.руб.

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	20 254	18 515
Расходы на оплату труда	5620	35 410	29 485
Отчисления на социальные нужды	5630	7 300	6 723
Амортизация	5640	7 208	7 814
Прочие затраты	5650	43 586	33 888
Итого по элементам	5660	113 758	96 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	113 758	96 425

тыс.руб.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 437	3 658	(3 050)	-	3 045
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	2 437	3 658	(3 050)	-	3 045

тыс.руб.



Исполняющий обязанности
генерального директора Ю.Г. Костицына

31.03.2022 года