30. 03. 2022 № УАТ 99-06/808

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УАТ»
ЗА 2021 ГОД.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.
Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».
Дополнительными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- транспортная обработка грузов;
- предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.
Производственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.
Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 350 чел.
В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:
Опарин Михаил Сергеевич; Чураков Николай Алексеевич; Шановский Вячеслав Михайлович.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директор Опарин Михаил Сергеевич). Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию участников.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.
Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 12 2021	На 07 июля 2020 г	на 31 декабря 2019 г
ЕВРО	-	80.56	69.34

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной задолженности, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производиться.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 10 лет
Сооружения	-	от 3 до 16 лет
Здания	-	от 3 до 25 лет
Офисное оборудование	_	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	_	от 5 до 7 лет

Не подлежат амортизации объекты ОС полностью амортизированные, не списанные с баланса. Основные средства, полученные в аренду и лизинг, учитываются на забалансовом счете по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль -суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Применение ФСБУ 05/2019 «Запасы»

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 2022 ГОДУ

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 6/2020 «Капитальные вложения»,

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Все суммы представлены в тыс. руб.

1.Основные средства

1.1.Наличие и движение основных средств

Таблица № 1
2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5100**	**(87778)**	**(28684)**	**16047**	**2055**	**(453)**	**(9500)**	**-**	**-**	**101770**	**(37731)**
в том числе:											
Здания	5201	(24345)	(270)	111	-	-	(1560)	-	-	24456	(1830)

Сооружения и передаточные устройства	5202	(5447)	(97)	58	-	-	(514)	-	-	5505	(611)
Машины и оборудование	5203	(4627)	(1067)	2746	287	(61)	(102)	-	-	7283	(2026)
Транспортные средства	5204	(51058)	(25518)	4074	1768	(392)	(6297)	-	-	62319	(31423)
Другие виды основных средств	5205	(1998)	(1655)	0	-	-	(72)	-	-	1998	(1727)
Офисное оборудование	5206	(106)	(77)	104	-	-	(36)	-	-	209	(114)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 год

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
				Поступило	**Выбыло**		**Начислено амортизации**	**Переоценка**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**101770**	**(37731)**	**2962**	**(596)**	**192**	**(10421)**	-	-	**104136**	**(47961)**
в том числе:											
Здания	5201	24456	(1830)	1451	-	-	(1566)	-	-	25907	(3397)
Сооружения и передаточные устройства	5202	5505	(611)	179	-	-	(529)	-	-	5684	(1140)
Машины и оборудование	5203	7283	(2026)	1055	(108)	34	(1352)	-	-	8229	(3344)
Транспортные средства	5204	62319	(31423)	137	(487)	157	(6854)	-	-	61968	(38120)
Другие виды основных средств	5205	1998	(1727)	49	-	-	(83)	-	-	2047	(1810)

Офисное оборудование	5206	209	(114)	91	-	-	(37)	-	-	300	(151)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбыли из Общества объекты основных средств в результате продажи юридическим лицам и физическим лицам.
Поступили в Общество объекты основных средств в результате приобретения у юридических лиц, физических лиц и изготовления собственными силами (хозяйственным способом) и с привлечением сторонних организаций (подрядным способом).
Проводилось дооборудование основных средств: 1) Компрессор С 415М1 (зав.№389) за 2020 год на 89 тыс.руб.; 2) Здание № 65/3 за 2020 год 111 тыс.руб. и за 2021 год 2962 тыс. руб.; 3) Автомобиль Лада Гранта 219020 гос.№ О758ХС/18, гар.758; 97,9 л.с. за 2021 год на 23 тыс.руб.; 4) Автомобиль Лада Гранта 219110 VIN: ХТА219110М0393790 гар.751 за 2021 год на 24 тыс. руб.; 5) Автомобиль Лада Гранта 219110 VIN: ХТА219110М0394945 гар.759 за 2021 год на 24 тыс. руб.; 6) АВТОМОБИЛЬ RENAULT LOGAN Г.№ Т898ВР/18, ГАР.05 за 2021 год на 26 тыс. руб.; 7) АВТОМОБИЛЬ RENAULT LOGAN Г.№ Т902ВР/18, ГАР.515 за 2021 год на 26 тыс. руб.; 8) Автобус общего назначения ВМ-3284-0000010-03, гос. № Х674КА/18 гар. № 57 за 2021 год на 7 тыс. руб.

1.2.Иное использование основных средств

Таблица № 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1550	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	127163	88606	74551
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)	5286	15982	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств полученные в аренду на сумму 127163 тыс., в том числе полученные по договору лизинга на сумму 102817 тыс. руб. Имущество в залоге в соответствии возобновляемой кредитной линией предоставленной АО АЛЬФА-БАНК.

Таблица № 3

(у лизингодателя)

Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО «УралБизнесЛизинг»	лизингодатель	26168	65629

1.3.Незавершенные капитальные вложения

Таблица № 4

2020г

Наименование показателя	Код	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**	**130**	**16402**	**-**	**16093**	**439**
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		130	304	-	304	130
строительство новых объектов	5241	-	58	-	58	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	130	246	-	246	309
Незаконченные операции по приобретению		-		-	-	-
земельных участков	5243	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	-	16098	-	15789-	309-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	-	-	-	-	-

2021 г

Наименование показателя	Код	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**	**5250**	**439**	**6627**	**(6383)**	683
в том числе:			-	-	-	-
Незавершенное строительство:			130	3294	(3086)	338
строительство новых объектов	5241	5251	-	201	-	201
реконструкция и модернизация объектов основных средств-зданиекорп.65/3 и площадка (2020 год) и разработка проекта(склад красок корп.83/1)	5242	5252	130	3093	(3086)	137
Незаконченные операции по приобретению			309	3333	(3297)	345
земельных участков	5243	5253	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	5254	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	5255	309	3333	(3297)	345
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	5256	-	-	-	-

Не введено в эксплуатацию приобретенное в 2021 году : 1)здание № 65/2 по стоимости 139 тыс. руб и принадлежащая к нему часть площадки № 1 по стоимости 53 тыс. руб., 2)четыре калориферных камер общей стоимостью 138 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности. 3)Автобус общего назначения ВМ-3284-0000010-03 (гос. № Х674КА/18, гар. № 57) находится на переоборудовании. 4)Автобус MERCEDES-BENZ Sprinter VS30, гос.№ О112ВМ/159 гар.№ 22 - отражены доп.услуги в сумме 14 тыс. руб. по выкупу имущества в рассрочку по договору № 01 от 17.06.2021.Все остальные объекты введены в эксплуатацию.

2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

2.1. Прочие внеоборотные активы. В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 1545 тыс .руб.: 1. Лицензии -112 тыс. руб;2. Программное обеспечение- 105 тыс. руб.; 3. Страхование КАСКО – 1314 тыс. руб.; 4. Разработка проекта -14 тыс. руб.

2.2. Прочие оборотные активы. В состав прочих оборотных активов на сумму 1259 тыс. руб. вошли активы:1.Страхование ГО перевозки пассажиров – 11 тыс.руб.;2.Периметр 2 тыс.руб.3.Страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -820 тыс.руб.;4.Программное обеспечение -88 тыс.руб.;4.ДМС 220 тыс. руб.; 5.Прочее страхование 0,5 тыс. руб. 6.Лицензии -27 тыс.руб.7. Подписка на издания-4тыс. руб.8.Страхование МГ от НС и Б -45 тыс. руб.;

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 5

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**7224**		**489188**	**(448820)**	**91**	**651**	**-**	**12227**	**(560)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	7161	(651)	93021	(88312)	91		3425	12144	(560)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	4832	(4832)-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5405	63	-	391230	(391211))	-	-	-	83	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5407	-	-	-104	(104)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**12227**	**(560)**	**580012**	**(580389)**	**192**	**-**	**-**	**12787**	**(368)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	12144	(560)	108740	(114913)	192	-	4935	6907	(368)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	23463	(17624)	-	-	-	5839	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5405	83	-	445439	(445482)	-	-	-	40	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5407	-	-	2370	(2370)	-	-	-	-	-

Материально производственные запасы на отчетную дату в залог не передавались.

На сумму 651 тыс. руб. по складу неликвидов в 2019 году создан резерв под снижение стоимости запасов по каждой запасов, принятой в бухгалтерском учете. В 2020 году по складу неликвидов в связи с продажей материалов отражено восстановление резерва под снижение стоимости на сумму 91 тыс. руб., в 2021 году отражено восстановление резерва под снижение стоимости запасов связи с продажей и списанием на производство на сумму 192 тыс. руб. В 2021 году по результатам годовой инвентаризации комиссия приняла решение переоценку под снижение стоимости запасов не проводить.

4.Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляют 5293 тыс. руб.,23596 тыс. руб.,7396 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 г. и 2019 г. соответственно. В кассе – 2 руб., 0 руб., 0. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 г. соответственно.

Расчетный счет открытый в иностранной валюте закрыт 07 июля 2020 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице

Таблица № 6

Показатель	на 31 12 2021г.	на 31 12 2020 г.	на 31 12 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5 295	**23596**	**7 386**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5295	**23596**	**7 386**
в том числе:			
Денежные средства на расчетном счете	2293	23596	7 386
Денежные средства на расч.счет (депозит)	3000	-	-
Денежные средства в кассе	2	-	-

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 375613 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1657 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Общество не открывала аккредитивы для направления туда средств. В течение отчетного периода Общество получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 143 415 тыс. руб. (без НДС), перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в сумме 98 208тыс. руб.(без НДС)

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности:

Таблица № 7

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	828	-	4798	-	3497-	-	-	-	2129-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	39562	(569)	604750	-	(609953)	(267)	205	-	33887	(774)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	23696	(569)	439925	-	(437436)		205	-	26185	(774)

авансы выданные прочим поставщикам и заказчикам	2821	11170	-	91659	-	(101565)	-	-	-	1264	-
прочие дебиторы	5513	4696	-	73166	-	(71157)	(267)	-	-	6438	-
Итого	5500	39562	(569)	604750	-	(610158)	(267)	205		33887	(774)

2021 год

именование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
				поступление		**выбыло**			**Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность**		
		Учтенная по условиям договора	**Величина резерва по сомнительным долгам**	**В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)**	**Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**	**Погашение**	**Списание на финансовый результат**	**Восстановление резерва**		**Учтенная по условиям договора**	**Величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	с	-	34 885	-	32 268	-	-	-	4 746	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	33 887	(774)	630 883	-	(611 925)		55	-	52 845	(829)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	26 185	(774)	481 891	-	(468 176)		55	-	39 900	(829)
авансы выданные прочим поставщика и заказчикам	5512	1 264	-	99 392	-	(94 964)			-	5 692	-
прочие дебиторы	5513	6 438	-	49 600	-	(48 785)			-	7 253	-
Итого	5500	33 887	(774)	630 883	-	(611 925)		55		52 845	(829)

Общество на 31.12.2021 года создало резерв по сомнительным долгам на сумму 829 тыс. руб. За 2021 год сумма резерва скорректирована с учетом восстановления и резерва на финансовый результат. Резерв по сомнительным долгам сформирован из-за наличия просроченной и необеспеченной залогом задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 просроченная дебиторская задолженность составляет

5.2.Просроченная дебиторская задолженность

Таблица № 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	**2659**	-	**2969**	-	**1888**	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2659	-	2969	-	1888	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 9

2020 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**24001**	**525**	-	**(4743)**	-	-	**19783**
-Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**26850**	**646687**	-	**(637043)**	**(117)**	-	**36377**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	32952	183864	-	(180794)	(97)	-	32952
авансы полученные	5562	282	163905	-	(161321)	(13)	-	282
задолженность перед персоналом организации	5563	5659	126542	-	(126968)	-	-	5659
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2733	39068	-	(37925)	-		2733
задолженность по налогам и сборам	5565	8809	124706	-	(121668)	-	-	8809
прочие кредиторы	5566	416	8602	-	(8367)	-	-	416
Итого	**5550**	**50851**	**647212**	-	**(641786)**	**(117)**	-	**56150**

2021 г

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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**	19 783	2 126	-	6 224	-	-	15 685
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	36 377	653 027	-	648 458	4	-	40 942
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	12 067	193 586	-	192 067	-	-	13 586
авансы полученные	5562	2 853	143 478	-	145 820	4	-	507
задолженность перед персоналом организации	5563	5 233	140 165	-	139 188	-	-	6 210
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 876	42 961	-	43 095	-	-	3 742
задолженность по налогам и сборам	5565	11 847	126 367	-	121 902	-	-	16 312
прочие кредиторы	5566	501	6 470	-	6 386	-	-	585
Итого	**5550**	56 160	655 153	-	654 682	4	-	56 627

Долгосрочная кредиторская задолженность на сумму 14397 тыс.руб. по договору купли- продажи имущества с АО «ЧМЗ» с рассрочкой платежа до 2024 года. и САК Энергогарант ПАО по страхованию авто КАСКО в сумме 1288 тыс.руб. до 2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 просроченная кредиторская задолженность составляет:

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица № 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	155

6.Налоги и сборы

Таблица № 11

Наименование показателя	за 2021г.		за 2020г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**68401**	**63952**	**61173**	**59130**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**46818**	**43085**	**41944**	**39062**
НДС	46546	42907	41775	38742
Налог на прибыль	272	178	164	315
прочие	-	-	5	5
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**21582**	**20865**	**19208**	**20047**
Налог на прибыль	1540	1014	930	1786
Налог на имущество	473	474	493	457
Транспортный налог	1468	1464	1523	1538
НДФЛ	17887	17682	16135	16139
прочие	214	231	127	127
Местные бюджеты - всего	**1**	**2**	**21**	**21**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	1	2	21	21

7.Кредиты , займы и проценты

Предоставление, погашение кредита и прекращение обязательств по кредиту.

1. АО «АЛЬФА_БАНК» предоставил Обществу в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 422 от 02.04.2020 года на обеспечение затрат на выплату заработной платы и связанных с ней отчислений в сумме 10 000 тыс.руб. под 2.25 % годовых Сумма долга по данному кредиту на 31.12.2020 года составила 6649 тыс. руб. Кредит погашался ежемесячно и был погашен 18.06.2021 г. Начислены и уплачены проценты по данному кредиту в сумме 41 тыс. руб.

2.АО «АЛЬФА-БАНК» предоставил Обществу **в соответствии с Постановлением РФ № 696 от 16.05.2020** года входящей в перечень пострадавших отраслей Российской экономики в результате распространения короновирусной инфекции на возобновление деятельности в период с июля по сентябрь 2020 года в сумме 31 100 тыс. руб. АО «АЛЬФА-БАНК» 06.04.2021 года для Общества списал обязательства по кредитной задолженности в сумме 31100 тыс.руб. В соответствии с условиями кредитного договора проценты не начислялись.

3. АО «АЛЬФА-БАНК» предоставил 25.12.2021 года Обществу кредит в сумме 10 тыс.руб. по ставку 11,9 % . Кредит был погашен 27.12.2021 года.

Проценты по кредитам на конец года составили в сумме 0,00 тыс. руб.

Общая сумма процентов начисленных к уплате по кредитам и капитализируемых процентов от денежных средств, размещенных на МНО в банке за 2020 и 2021 год:

Таблица № 12

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	41	1243
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	41	1243
Сумма капитализируемых процентов	555	1112

8.Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не имелось.

Краткосрочные обязательства представлены в таблице:

Таблица № 13

2020 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	13080	21538	-	(20297)	(209)	14112
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5865	6986	-	(5656)	(209)	6986
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7215	14552	-	(14641)		7126

2021 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	14112	19620		(21929)	(238)	11565
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	6986	6623		(6748)	(238)	6623
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7126	12997		(15181)		4942

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы в течение года, за который будет выплачивать вознаграждение. Исполнение его по результатам выполнения установленных показателей поощрения, в следующем году.

Неопределенность этого обязательства выражается в том, что исполнение его по размеру зависит от выполнения или не выполнения отдельных установленных показателей.
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы равномерно в течение года, в котором будет производиться оплата отпусков. Исполнение обязательства производится в течение текущего года по мере выхода работников в отпуска.
Неопределенность этого обязательства выражается в том, что нет полной вероятности, что все работники смогут использовать отпуск по объективным причинам (болезнь, производственная необходимость и др.)

9.Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).
Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица № 14

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(974)	(528)
Постоянное налоговое обязательство		-
Постоянный налоговый доход (расход)	(814)	(532)
Отложенный налог на прибыль	24	34
Отложенный налоговый актив	(45)	-
Отложенное налоговое обязательство	69	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(1812)	(1094)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.
Постоянные и временные разницы

Таблица № 15

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Постоянные разницы	4069	2660
Временные (налогооблагаемые) разницы	-	70
Временные (вычитаемые) разницы	-	95

Постоянные разницы состоят из-за расходов и доходов не принимаемых для целей налогового учета.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства - в связи с выбытием актива (продажей) формировались в результате реализации основных средств с убытком и списания на расходы в налоговом учете основных средств стоимостью от 40 тыс.руб..до 100 тыс.руб..
Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период
Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица № 16

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**393314**	**357821**	**346318**	**318168**
в том числе				
- транспортные услуги	324525	305586	291491	280294
- транспортная обработка грузов	44698	30883	45884	30819
- ТО и ТР транспортных средств	14228	12397	8708	6278
- торговля автомобильными деталями,	9541	8155	-	-
- прочее	322	800	235	777

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имеется.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

11.Затраты на производство

Таблица № 17

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.	2019
Материальные затраты	96556	80222	72428
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	6859	5136	5109
Расходы на оплату труда	138267	127116	120645
Отчисления на социальные нужды	42876	39464	36614
Амортизация	10249	9483	7108
Отраслевые резервы		-	
Прочие затраты	94806	94358	92893
Итого по элементам затрат	389613	350643	329688
Приобретение товаров для перепродажи			
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства		83	
готовой продукции и товаров для перепродажи			
остатков товаров отгруженных	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	389613	**350726**	329688

12. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица № 18

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**9102**	**6964**	**19089**	**11762**
Продажа сырья и материалов	7685	6572	16947	10148
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	1417	392	2142	1614
Прочая реализация	**1308**	**367**	**1452**	**1015**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	1308	367	1452	1015
Начисление (восстановление) резервов по итогам года	**430**	**55**	**300**	**299**
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**70**	**64**	**6**	**39**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	6	39
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество списание кредита	**31100**	-		
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов			-	-
Услуги кредитных организаций	**555**	**41**	**1112**	**1243**
Прочие доходы (расходы)	**4098**	**6900**	**1602**	**2134**
Безвозмездное оказание услуг работ. передача материалов	-	85	-	205
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	5	6	117	269
Прочие	4093	6809	1485	1660
Итого	**46663**	**14391**	**23561**	**16492**

13.Чистая прибыль (убыток)

На конец отчетного периода Общество имеет бухгалтерскую прибыль в сумме 34 184 тыс. руб.

«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль с учетом сумм постоянных налоговых обязательств и временных налогооблагаемых разниц.

14. Расчет чистых активов

Таблица № 19

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2021года.	На 31 декабря 2020 года.	На 31 декабря 2019 года.
	Активы			
1150	Основные средства	56858	64477	59 224
1180	Отложенные налоговые активы	132	178	164
1190	Прочие внеоборотные активы	1545	909	749
1210	Запасы	12419	11667	6 573
1220	НДС по приобретенным ценностям		-	-
1230	Дебиторская задолженность	52016	33113	38 993
1240	Финансовые вложения краткосрочные	3000		
1250	Денежные средства	2295	23596	7 386
1260	Прочие оборотные активы	1218	1259	777
	Итого активы	129483	135199	113 866
	Пассивы			
1410	Долгосрочные заемные средства		-	24 239
1420	Отложенные налоговые обязательства	334	403	423
1450	Прочие обязательства долгосрочные	15685	19333	
1510	Заемные средства краткосрочные		37749	81
1520	Кредиторская задолженность	40942	36828	50 852
1540	Оценочные обязательства	11565	14113	13 079
	Итого пассивы	68526	108426	88 674
	Стоимость чистых активов	60957	26773	25 192

С начало года величина чистых активов Общества увеличилась на 34184 тыс. руб. и составила 60957 тыс. руб. Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

15.Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

Опарин Михаил Сергеевич .

Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

ООО «ТЭК-Лагуна; ИП Опарин М.С.; ИП Чураков Н.А.; Опарин М.С; Чураков Н.А.
Поступление и продажа услуг (работ), товаров
Вклад в уставной капитал.
Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

15.1.Операции по приобретению товаров:

Таблица № 20
2020 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств а	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «ТЭК Лагуна»	-	-	-	-	-	-	-	ООО «ТЭК Лагуна»
ИП Опарин М.С.	5 762	56	4 378	1 440	-	-	-	ИП Опарин М.С.
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	ИП Чураков Н.А.
Итого	5 762	56	4 378	1 440	-	-	-	**Итого**

15.2. Операции по закупке услуг, работ:

Таблица № 21
2021 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	1 236	18 828	(15 178)	4 886	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	-	866	(731)	135	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	153	(153)	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С.		60	(60)					Безналичная
Чураков Н.А.		60	(60)					Безналичная
Итого	1 236	19 516	(16182)	5 021	-	-	-	

Таблица № 22
2021 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Реализация товаров, работ и услуг	Поступление денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	-	215	(205)	10	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	1	2680	(2502)	179	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	1	1423	(1272)	152	-	-	-	Безналичная
Итого	2	4318	(3979)	341	-	-	-	

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон в 2021 г и по состоянию на 31 12 2021 г. не имеется.
Целевое финансирование связанным сторонам и от связанных сторон не производилось.

Директор М.С.Опарин Главный бухгалтер М.А.Антуганова

30.03.2022г.