ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «ТЕРМИНАЛ»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения 4

1. Информация об Обществе 4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 5

II. Учетная политика 6

1. Основа составления 6
2. Активы и обязательства 6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
4. Основные средства 6
5. Права пользования активами 8
6. Запасы 9
7. Товары для перепродажи 9
8. Расходы будущих периодов 10
9. Дебиторская задолженность 10
10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 10
11. Уставный капитал 11
12. Обязательства по аренде 11
13. Кредиторская задолженность 11
14. Оценочные обязательства 12
14.1 Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков 12
14.2 Оценочные обязательства на выплату годового вознаграждения 13
15. Расчеты по налогу на прибыль 13
16. Доходы 13
17. Расходы 13
18. Изменения учетной политики с 2022 года 14
    18.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» 14
    18.2 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 14
    18.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 15
19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за прошлые отчетные периоды 15
20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году 16

III. Раскрытие существенных показателей 18

1. Основные средства 18
2. Права пользования активами 18
3. Прочие внеоборотные активы 20
4. Запасы 20
5. Дебиторская задолженность 20
6. Денежные средства 20
7. Прочие оборотные активы 20
8. Капитал и резервы 20
9. Кредиторская задолженность 21
10. Налоги 21
    10.1 Налог на добавленную стоимость 21
    10.2 Налог на прибыль организации 22
    10.3 Прочие налоги и сборы 22
11. Выручка от продаж 22

12. Расходы по обычным видам деятельности 23
13. Проценты к уплате 23
14. Прочие доходы и расходы 23
15. Связанные стороны 24
16. Оценочные обязательства 24
17. События после отчетной даты 25
18. Прочая информация 25

ПРИЛОЖЕНИЯ 25

Приложение 1 – Раскрытие информации об основных средствах 26
Приложение 1.1 – Раскрытие информации о переоценке основных средств 26
Приложение 1.2 – Раскрытие учетной политики об обесценении основных средств .. 26
Приложение 1.3 – Раскрытие информации о наличии и движении основных средств. 27
Приложение 1.4 – Изменение элементов амортизации 31
Приложение 2 – Наличие и движение запасов 34
Приложение 3 – Дебиторская и кредиторская задолженность 35
Приложение 3.1 – Наличие и движение дебиторской задолженности 35
Приложение 3.2 – Наличие и движение кредиторской задолженности 35

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Терминал» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «Терминал» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Терминал». Сокращенное наименование – ООО «Терминал».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово.

Почтовый адрес Общества: 607650, Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово, 2 проезд (Промышленный район), дом 5.

Общество зарегистрировано (30.12.2010).

Свидетельство о государственной регистрации выдано 30.12.2010, ОГРН 1105250003682.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 21.01.2011 г.

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, директор – Кузнецов Игорь Алексеевич.

Основные виды деятельности Общества:

-Транспортная обработка грузов.

- Продажа ГСМ

Уставный капитал сформирован путем внесения имущественного вклада участников Общества составляет 15 тыс. руб. (основание решение № 1 от 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи от 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

Акционеры (участники) Общества

Наименование акционера	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
ООО «Неотранс»	100	-	100	-
Итого	100	-	100	-

Конечным бенефициаром Общества является Паршиков Евгений Константинович 100 % акций.

Численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 178 чел. (на 31.12.2021 – 172 чел, на 31.12.2020 - 175)

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

На дату настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства

2.1 Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным) активам и обязательствам, поскольку срок погашения не превышает 12 месяцев. Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в отчетности в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонтов, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов по средствам учета на счете 012 «Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации»

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Переоценка основных средств *[см. Приложение 1.1]*

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по принятию к учету основных средств и отражается в акте о приеме-передаче основного средства на дату его принятия к учету. Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования, им считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется ежемесячно:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Обесценение основных средств *[см. Приложение 1.2]*

Выбытие основных средств

Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. На основании Письма Минфина России от 4 октября 2021 г. № 07-01-09/80036 «О расчете срока аренды для целей бухгалтерского учета» при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета, следует принимать во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики. Исходя из вышеизложенного Обществом принято решение определить срок аренды как три календарных года (исходя из сроков на которые заключаются договора с основным заказчиком).

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пункта а) и пункта б) арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства»

Раскрытие показателя строки 1150 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2022 года отражено в табличной части пояснений «Наличие и движение основных средств» *[см. Приложение 1.3]*

6. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта с 2021 года отражается перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация не применяет данный стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, на основании п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет запасов используемых в течение периода более 12 месяцев и предназначенных для управленческих нужд списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство при передаче в эксплуатацию.

Контроль над сохранностью данного имущества осуществляется по средствам ведения забалансового счета 012 «Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации»

Учет специальной одежды используемой в течение периода более 12 месяцев ведется на счетах: «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», «Специальная одежда в эксплуатации».

Обществом принято решение о единовременном списании специальной одежды в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества, в виду того что стоимостная оценка (менее 100 тыс. руб. за штуку) учитываемая на счете 10.10 не способна оказать существенное влияние на принятие внутренних управленческих решений, а также существенно не может повлиять на оценку и принятие решений для внешних пользователей отчетности. Для целей эффективности системы внутреннего контроля учет специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 мес. велся на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», а так же в отдельной программе 1С «Охрана труда».

Учет специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, так же ведется на счете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

Раскрытие показателя строки 1210 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2022 года отражено в табличной части пояснений *[см. Приложение 2]* Услуги по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в 2022 году не оказывались.

7. Товары для перепродажи

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»

Исходя из ТЗР произведенных на доставку ГСМ для собственных нужд и предназначенных для продажи, при одновременной доставке одним транспортным средством, доля расходов по доставке топлива для общества определяется расчетным путем, пропорционально объему закупленного топлива для собственных нужд и предназначенного для продажи.

Списание ТЗР производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течении срока из действия в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодовпоказаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе контрагентов. Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Раскрытие показателя строки 1230 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2022 года отражено в табличной части пояснений, приложение №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» *[см. Приложение 3.1]*

Информацию по движению задолженности в течении отчетного года Общество считает несущественным.

10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей;
- платежи поставщикам и подрядчикам за сырье , материалы, работы, услуги

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков от текущих операций в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – также включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

11. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован путем внесения имущественного вклада участников Общества составляет 15 тыс. руб. (основание решение № 1 от 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи от 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

12. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Обществом принято решение определить срок аренды как три календарных года (исходя из сроков на которые заключаются договора с основным заказчиком).

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пункта а) и пункта б) арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.
Раскрытие показателя строк 1520 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2022 года отражено в табличной части пояснений, приложение №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
Информацию по движению задолженности в течении отчетного года Общество считает несущественной. *[см. Приложение 3.2]*

14. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, созданы следующие оценочные обязательства

14.1 Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков

Ежемесячно рассчитываются суммы в разрезе классификации видов расходов: основное производство и управленческие расходы.
Для расчета используются плановые данные.

1. Фонд оплаты труда за год (ФОТ_год) в разрезе классификации видов расходов. В этот фонд входят все предусмотренные системой оплаты труда виды выплат, участвующие в расчете среднего заработка (ст. 139 ТК РФ).
2. Средняя зарплата за один календарный день (Ср_ЗП).

*Ср_ЗП = ФОТ_год / Среднемесячное кол-во календарных дней*12*

3. Определяется арифметическое число дней основного и дополнительного отпуска (Дни_отпуска). Формирование производится на основании штатного расписания по состоянию на 01 января наступающего года и локальных нормативных актов, предусматривающих предоставление дополнительных дней отпуска. Данный расчет производится по каждому сотруднику индивидуально согласно утвержденным видам расходов: основное производство, управленческие и коммерческие расходы.

Дни_отпуска = (Число дней основного отпуска +Число дней дополнительного отпуска)

4. Определяется сумма оценочного обязательства (Резерв) на выплату отпусков путем умножения средней заработной платы за один календарный день (Ср_ЗП) на число дней основного и дополнительного отпуска (Дни_отпуска) в разрезе утвержденных видов расходов

*5. Величина резерв на оплату отпусков = Ср_ЗП * Дни_отпуска*

6. Ежемесячно формируется сумма оценочного обязательства в части страховых взносов (Резерв_страховые взносы) в Пенсионный фонд, Фонд Социального страхования и Фонд обязательного медицинского страхования. Он формируется исходя из средней годовой процентной ставки налогов за год от величины резерва на оплату отпусков:

6.1. Для основного производства, управленческих и коммерческих расходов ставка страховых взносов 30,6%;

*Резерв_* страховые взносы = *Резерв * Процент*

14.2 Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения с учетом страховых взносов

Плановый средний доход для расчета годового вознаграждения определяется путем деления планового дохода на каждого работника за год на 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета сумма оценочного обязательства определяется в размере 1/12 от суммы планового среднего дохода работников по предприятию.

Ежемесячно формируется сумма оценочного обязательства в части страховых взносов в Пенсионный фонд, Фонд Социального страхования и Фонд обязательного медицинского страхования. Он формируется исходя из средней годовой процентной ставки налогов за год от величины резерва на годовое вознаграждение:

- Для основного производства, управленческих и коммерческих расходов ставка страховых взносов 30,6%.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Состав выручки:

- от выполнения работ, оказания услуг составил
- от продажи товаров (ГСМ)

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

17. Расходы

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и продажей продукции.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с. п. 2.4 Учетной политики к коммерческим расходам относятся расходы на продажу товаров.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Прочие доходы и расходы включают результат от создания резервов, оприходования ТМЦ, пени, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

18. Изменения учетной политики с 2022 года

18.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

Затраты на ремонт основных средств (за исключением расходов которые являются капитальными вложениями общества согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения) относятся на себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) единовременно на счета учета затрат (20, 26 и др. фактические затраты на ремонт сразу списываются на счета учета затрат); Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонтов, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

18.2 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" обществом принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита в сумме 100 тыс. рублей (сто тысяч рублей).

Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по принятию к учету основных средств и отражается в акте о приеме-передаче основного средства на дату его принятия к учету. Для каждого объекта основных

средств Общество определяет срок полезного использования, им считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств и доходных вложений.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

18.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пункта а) и пункта б) арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

В 2022 году корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды не проводились.

20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с этим, корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

На основании раздела VI. Изменение учетной политики ФСБУ 6/2020 "Основные средства" п. 49 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 2022 года, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются. Производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии ФСБУ 6/2020 и п. 2.1.3 приложения к учетной политики (для целей бухгалтерского учета) таковыми не являются переклассифицируются в другой вид активов.

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

1) Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31.12.2021 амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31.12.2021, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31.12.2021 срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была скорректирована

величина начисленной амортизации основных средств на 31.12.2021, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 на 6 690 тыс. руб. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 31.12.2021: увеличен отложенный налоговый актив на 16 тыс.руб. и увеличено отложенное налоговое обязательство на 1348 тыс.руб. (корректировка 1)

2) Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 руб. за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 руб. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются в связи с повышением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 руб. но менее 100 000 руб. за единицу, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированная на 31.12.2021, также списана на нераспределенную прибыль. (корректировка 2).

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

1) Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В результате корректировки были увеличены показатели по строкам бухгалтерского баланса: 1150 «Основные средства» (на 36 205 тыс. руб.), 1450 «Прочие обязательства» (на 36 205 тыс. руб.). В результате указанного изменения также было увеличено отложенное налоговое обязательство 7241 тыс. руб. и 1327 тыс. руб. (на сумму процентов по обязательствам) и отложенный налоговый актив 8 568 тыс. руб. (на сумму арендных обязательств), (корректировка 3).

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года без последующего продления срока аренды, – Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018.

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки 31.12.2021	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки на 01.01.2022
1150	Основные средства	4627	42 895 / (1212)	46 310
	в том числе: Права пользования активами	-	36 205	36 205
1180	Отложенные налоговые активы	-	8 584	8 584
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	44 350	15268/(10885)	48 733
1420	Отложенные налоговые обязательства	236	9679	9 915

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки 31.12.2021	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки на 01.01.2022
1450	Прочие обязательства	-	36205	36205

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств *[см. Приложение 1.3]*

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

В начале 2022 года Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств:

а) Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Машины и оборудование» были увеличены в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Решение было принято на основе того, что Общество сможет использовать производственное оборудование для оказания услуг в течение более длительного периода времени.

б) В отчетном году увеличились сроки полезного использования и ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Транспортные средства» в связи с ростом рыночных цен на аналогичные объекты со сроком эксплуатации.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств *[см. Приложение 1.4]*

Амортизация основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	В зависимости от амортизационной группы
Офисное оборудование	2 – 5
Грузовые автомобили	5 – 7
Легковые автомобили	3 – 5

Сумма начисленной амортизации по основным средствам в собственности ООО «Терминал» составила:

2022 год (тыс. руб.)	2021 год* (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
771	3291	1552

* с учетом переведенных в малоценку ОС

Сумма начисленной амортизации по арендованным основным средствам ООО «Терминал» составила:

2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
12 121	0	0

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для оказания услуг и для общехозяйственных нужд.

Сроки полезного использования в отношении прав пользования активами определены согласно сроку заключаемых договоров и равен 36 мес.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с поступлением объектов аренды по договорам отражено в таблице:

«Наличие и движение прав пользования активами» (тыс. руб.)

На 01.01.2022	Поступило	выбыло	На 31.12.2022	Амортизация	Итого балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
36 205	476	0	36 681	12 121	24 560

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	0	0
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	25 890	0
Итого обязательства по аренде	25 890	0

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	2022 г.	2021 г.
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	3 566	0
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**3 566**	**0**

Переменные платежи по аренде

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей, которые зависят от объема потребляемой энергии и воды. Данные переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 2 571 тыс. руб. в 2022 г.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять

в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	2022
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	3 900
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	371
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	**4 271**

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы на сервисное обслуживание	82	167	253
Лицензии на программное обеспечение	169	188	98
Итого:	251	355	351

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в приложении 2 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в приложении 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность ООО «Терминал», квалифицируется по состоянию на 31.12.2022 как краткосрочная. Основным дебитором является ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез» 90 366 тыс. руб. (величина дебиторской задолженности обусловлена отсрочкой платежа в 45 календарных дней).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах (СБЕРБАНК)	8 812	9 930	37 993
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8 812	9 930	37 993

7. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	762	745	825
Лицензии на программное обеспечение	54	51	47
Страхование имущества (КАСКО, ОСАГО, ОСГО)	270	208	537
Иные прочие оборотные активы	46	45	20
Итого прочие оборотные активы	**1 132**	**1 049**	**1 429**

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал сформирован путем внесения имущественного вклада участников Общества составляет 15 тыс. руб. (основание решение № 1 от 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи от 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	13 646	10 070	12 005
Транспортный налог	84	88	99
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 271	3 691	3 596
Итого	**19 001**	**13 849**	**15 700**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	29 706	24 130	24 233
По расчетам с персоналом	-	5 015	4 517
Прочие расчеты	1 828	1 421	1 360
Итого	**31 534**	**30 566**	**30 110**

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная часть кредиторской задолженности включена в строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Арендные обязательства	25 890	-	-
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса	**25 890**	**-**	**-**

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2022 г.	2021 г.
НДС по проданным товарам, , работам, услугам, в том числе:	95 551	84 626
по ставке НДС – 20%	95 551	84 626
НДС по приобретенным ценностям	44 824	42 312
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	44 824	42 312

10.2 Налог на прибыль организации

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 10 889 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2022 г. составили 437 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налогового расхода в сумме 87 тыс. руб., постоянные разницы за 2021 г. составили 542 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового расхода в сумме 108 тыс. руб.

Временные налогооблагаемые разницы за 2022 г. составили 904 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налога в сумме 181 тыс. руб.

Временные налогооблагаемые разницы за 2021 г. составили 618 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налога в сумме 124 тыс. руб. (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах).

Налог на прибыль за 2022 г. составил 10 976 тыс. руб., в том числе:

- Текущий налог на прибыль за 2022 г. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах) –11 157 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль за 2022 г. (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах) – 181 тыс. руб.

Изменение отложенных налогов

См. Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

10.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: транспортный налог, так же расчеты по социальному страхованию и обеспечению. Расшифровка сумм отчислений на социальные нужды (смотри пункт 12 «Расходы по обычны видам деятельности)

11. Выручка от продаж

Состав выручки:

- от выполнения работ, оказания услуг составил – 462 438 тыс. руб. (2021 год – 408 071 тыс. руб.)
- от продажи товаров - 15 315 тыс. руб. (2021 год. – 15 058 тыс. руб.)

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов в разрезе видов затрат приведена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2022 г. (тыс. руб.)	за 2021 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	5610	72767	55278
Расходы на оплату труда	5620	131 249	110330
Отчисления на социальные нужды	5630	31 734	27172
Амортизация	5640	12 892	1756
Прочие затраты	5650	170 934	185900
В том числе: аренда и лизинговые платежи		6 842	28684
транспортные услуги и расходы		109 747	108779
услуги коммунального хозяйства		20 897	20871
прочие		33 448	27566
Итого по элементам	5660	419 576	380436
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**419 576**	**380436**

13. Проценты к уплате

Наименование	2022	2021
Проценты по арендным обязательствам	3 566	0
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	3 566	0

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от создания резервов, оприходования ТМЦ, пени, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Прочие доходы строка 2340 Отчета о финансовых результатов включают в себя:

Прочие доходы	Сумма тыс. руб. (2022)	Сумма тыс. руб. (2021)
Возмещение убытков к получению (уплате)	143	110
Государственная пошлина	-	-
Отчисления в оценочные резервы	0	14
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	1823
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3	13
Прочие внереализационные доходы (расходы)	264	1246
Штрафы, пени	150	-
Итого	**560**	**3206**

Прочие расходы строка 2350 Отчета о финансовых результатов включают в себя:

Прочие расходы	Сумма тыс. руб. (2022)	Сумма тыс. руб. (2021)
Отчисления в оценочные резервы	0	11
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3	13
Единовременное пособие при выходе на пенсию	38	73
Материальная помощь (разовая)	123	107
Новогодние подарки	83	72
Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	118	169
Отпуск по семейным обстоятельствам	22	12
Прочие внереализационные расходы (доходы)	53	896
Расходы на услуги банков	138	131
Штрафы, пени и неустойки к уплате	152	-
Итого	**730**	**1484**

15. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2021 г.	Характер отношений в 2020 г.
ООО «Неотранс»	Доля 100 %	Доля 100%
ООО "ТАКЕЛАЖ-СЕРВИС"	общий бенефициар	общий бенефициар
ООО "РГС"	общий бенефициар	общий бенефициар
ООО "СГК"	общий бенефициар	общий бенефициар

Операции, осуществленные за 2022 год:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений в 2022 году: Договор	Предмет договора	Сумма договора тыс.руб. (с НДС)
1	ООО "СГК"	ТП-19 от 01.07.2013г (форма расчетов безналичная, бессрочный)	Поставка товара (ГСМ), согласно спецификациям	18 377
		ТУ-03 от 30.11.2021г.(химчистка) (форма расчетов безналичная, бессрочный)	Химчистка и ремонт спецодежды	56

Бенефициаром является:
Паршиков Евгений Константинович, доля 100% акций.

Дивиденды

В 2022 г. Общество выплачивало дивиденды по итогам 2021 г в размере 27 423 тыс. руб., по итогам прошлых лет 577 тыс. руб. (дивиденды, выплаченные в 2021 году: 63 000 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивалось.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора.

В 2022 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 2 939 тыс. руб. (2021 г.: 2 920 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

16. Оценочные обязательства

Изменения оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков приведены в таблице:

Отчетный период	Сальдо на начало года по данным инвентаризации (тыс. руб.)	Начислено Резерва (тыс. руб.)	Факт Отпуска (тыс. руб.)	Начислен резерв на 31.12. по результатам инвентаризации (тыс. руб.)	Сальдо на конец года по данным инвентаризации (тыс. руб.)
2021	7059	12698	11205	(819)	7733
2022	7733	11491	12556	2806	9474

Изменения оценочных обязательств на выплату годового вознаграждения приведены в таблице:

Отчетный период	Начислено резерва (тыс. руб.)	Факт выплаты (тыс. руб.)	Начислен резерв на 31.12. по результатам инвентаризации (тыс. руб.)
2021	9238	9416	178
2022	10429	14251	3822

17. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В течение 2022 года Общество не принимало участие в совместной деятельности. Целевое финансирование не получалось, государственная помощь государством не оказывалась.

18. Прочая информация

Информация об объеме использованных энергетических ресурсах:

№ п/п	Виды ресурсов	Единицы измерения	Натуральное выражение	Тысяч рублей (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	1875	1 561,22
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	227	901,5
3	Бензин автомобильный	Тонн	160	8 660
			Всего	11 122,72

Руководитель **И.А. Кузнецов**

«31» января 2023 года

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1 – Раскрытие информации об основных средствах

1.1 Раскрытие учетной политики и существенной информации по переоценке основных средств

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств и доходных вложений.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества по мере начисления амортизации по объекту основных средств.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 01.01.2022 в связи с переходом Общества на ФСБУ 6/2020.

При определении справедливой стоимости переоцениваемых основных средств применялся следующий метод и допущения: использована *информация о рыночных ценах на аналогичные объекты*

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, приведена в таблице ниже:

Группа основных средств	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основные средства в собственности ООО «ТЕРМИНАЛ»	9 341	4 627	4 543
Итого	**9 341**	**4 627**	**4 543**

1.2 Раскрытие учетной политики по обесценению основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

1.3 Раскрытие информации о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	49 597	(3 287)	483	-	-	(12 892)	-	-	-	50 080	(16 179)
	5210	за 2021г.	14 224	(9 681)	1 839	(27)	27	(1755)	0	0	0	16036	(11409)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	35 517	(1 470)	476	-	-	(11 317)	-	-	-	35 993	(12 787)
	5211	за 2021г.	3 898	(2695)	917			(571)	-	-	-	4 815	(3 266)
Здания	5202	за 2022г.	1 069	-	-	-	-	(356)	-	-	-	1 069	(356)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5203	за 2022г.	44	-	-	-	-	(15)	-	-	-	44	(15)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2022г.	12 533	(1 689)	7	-	-	(1 115)	-	-	-	12 540	(2 804)
	5214	за 2021г.	9 982	(6810)	75	(27)	27	(801)	-	-	-	10 030	(7 584)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	434	(128)	-	-	-	(89)	-	-	-	434	(217)
	5215	за 2021г.	344	(176)	408			(240)	-	-	-	752	(416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	439			(143)	-	-	-	439	(143)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Разница показателей на конец 2021 и начало 2022 годов обусловлено переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с переводом основных средств стоимостью ниже величины установленной учетной политикой организации в межрасчетном периоде переведено в малоценное оборудование: на сумму 2 644 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 1 432 тыс. руб., корректировка элементов амортизации составила 6690 тыс. руб., таким образом, по собственным основным средствам организации:

					Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	Период На дату	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства в организации (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	31.12.21	16 036	(11409)		(2644)	1432		-	-	6690	13 392	(3 287)
	01.01.22	13392	(3 287)	7			(771)	0	0	0	13 399	(4 058)

Корректировка на 01.01.2022 по арендованным основным средства в соответствии с ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

					Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	Период На дату	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Арендованные основные средства в организации	31.12.21	0	0	36 205			(0)	-	-		36 205	(0)
	01.01.22	36 205	(0)	476			(12 121)	0	0	0	36 681	(12 121)

Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022г.	-	483	-	(483)	-
	5250	2021г.	-	1 839	-	(1 839)	-
в том числе:	Имущество в собственности ООО "Терминал"						
Автобус класса В ГАЗ 32212 (X96322120L0892858)	5241	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5251	2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ 32212 АВТОБУС КЛАССА В (X96322120L0890183)	5242	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5252	2021г.	-	-	-	-	-
Автобус класса В ГАЗ 32212 (X96322120L0892853)	5243	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5253	2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС (X96270500L0892484)	5244	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5254	2021г.	-	-	-	-	-
Hyundai H-1 (KMHWH81KBLU090430)	5245	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5255	2021г.	-	-	-	-	-
Hyundai H-1 (KMHWH81KBLU091238)	5246	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5256	2021г.	-	-	-	-	-
SKODA OCTAVIA (XW8AN2NE5LH018705)	5247	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5257	2021г.	-	-	-	-	-
SKODA OCTAVIA (XW8AN2NE5LH018882)	5248	2022г.	-	1	-	(1)	-
	5258	2021г.	-	-	-	-	-
ПК HP ProDesk 400 G7		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	45	-	(45)	-
Инструмент многофункциональный RedVerg		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	3	-	(3)	-
Шуруповерт аккумуляторный Metabo		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
Строп СТП - 3,0*4000		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	4	-	(4)	-
SKODA OCTAVIA (XW8AN6NE2KH015010)		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	1	-	(1)	-
SKODA OCTAVIA (XW8AN4NE4KH016762)		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	1	-	(1)	-
ПК HP ProDesk 400 G7 SFFCore		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	46	-	(46)	-
Райдер Husgvarna R 213C		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	341	-	(341)	-
Сервер ROCK		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	264	-	(264)	-
Источник бесперебойного питания		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	54	-	(54)	-
Тележка-дозатор		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	12	-	(12)	-
Съемник двухлапый		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	12	-	(12)	-
Шкаф коммутационный		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	24	-	(24)	-
Фен технический Bosch		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	9	-	(9)	-
Люк противопожарный		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	14	-	(14)	-

Курвиметр		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
Триммер бензиновый Stihl		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	156	-	(156)	-
Конвектор Ballu		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
Набор резьбонарезного инструмента		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	15	-	(15)	-
Верстак		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	30	-	(30)	-
Компрессор поршневой		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	15	-	(15)	-
Дрель ударная Зубр		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	6	-	(6)	-
УШМ BOSCH		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	23	-	(23)	-
Шуруповерт Маккита		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	8	-	(8)	-
Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ GLS 400 D 4 MATIC (WDC1679231A116521)		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	1	-	(1)	-
Сварочный аппарат РЕСАНТА		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	8	-	(8)	-
Домкрат пневмогидравлический		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	19	-	(19)	-
Распылитель Stihl		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	155	-	(155)	-
Строп УСК2		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	1	-	(1)	-
Строп 8-4 СЦ		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	2	-	(2)	-
Компрессор MT80HP4A		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	95	-	(95)	-
Газонокосилка Husgvarna LC347V		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	51	-	(51)	-
Евроконтейнер для ТБО		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	26	-	(26)	-
Тахограф "ШТРИХ-ТахоRUS"		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	32	-	(32)	-
Водонагреватель Аристон ANDRIS		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
Холодильник Бирюса		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	17	-	(17)	-
GSM система мониторинга		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	28	-	(28)	-
Ножницы аккум Bosch		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
УШМ Makita		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	43	-	(43)	-
Водонагреватель Термекс		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	8	-	(8)	-
Конвектор Hyundai		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	4	-	(4)	-
Чайник электрический		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	3	-	(3)	-
Чайник электрич.		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	3	-	(3)	-
Монитор Dell 23.8		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	11	-	(11)	-

HONDA CR-V (1HGRW4850KL510147)		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	71	-	(71)	-
ГАЗ 32212 АВТОБУС КЛАССА В (X96322120L0884976)		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	1	-	(1)	-
Водонагреватель Аристон		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	8	-	(8)	-
Конвектор Elctrolux		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	6	-	(6)	-
Конвектор Elctrolux-2000M		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	6	-	(6)	-
Чайник Tefal		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	2	-	(2)	-
УШМ Зубр		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	7	-	(7)	-
Сучкорез аккум.		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	15	-	(15)	-
Чайник Tefal 2,4 кВт		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	2	-	(2)	-
Воздуходувка пылесос		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	46	-	(46)	-
Конвектор Timberk		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	15	-	(15)	-
Конвектор 2000вт		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	4	-	(4)	-
Конвектор Elctrolux ECH-2000M		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	12	-	(12)	-
Холодильник Бирюса Б-M153		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	18	-	(18)	-
Чайник Polaris		2022г.	-	-	-	-	-
		2021г.	-	4	-	(4)	-
в том числе:	Арендуемое имущество						
Автопогрузчик YALE GDP25RK (2300057775)		2022г.	-	238	-	(238)	-
		2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик YALE GDP25RK (2300057777)		2022г.	-	238	-	(238)	-
		2021г.	-	-	-	-	-

1.4 Изменение элементов амортизации

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	HYUNDAI H-1 (KMHWH81KBJU946084)	ТЕРМ-7/11	Линейный способ	60,00	36,00	1 600 000,00
2	MAGNI RTH 4.18 SMART ПОГРУЗЧИК ТЕЛЕСКОПИЧЕСКИЙ	ТЕРМ-6/00	Линейный способ	84,00	30,00	6 250 000,00
3	Scoda OCTAVIA (XW8AC4NE7JH013116)	ТЕРМ-6/30	Линейный способ	37,00	12,00	1 208 000,00
4	Scoda OCTAVIA (XW8AN2NE2JH016889)	ТЕРМ-6/25	Линейный способ	39,00	12,00	1 041 000,00
5	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE0JH015946)	ТЕРМ-6/23	Линейный способ	39,00	12,00	1 041 000,00
6	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE4KH016762)	ТЕРМ-7/27	Линейный способ	23,00	12,00	1 125 000,00
7	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE5JH012279)	ТЕРМ-6/22	Линейный способ	39,00	12,00	1 083 000,00
8	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE5JH016493)	ТЕРМ-6/21	Линейный способ	39,00	12,00	1 208 000,00

9	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE5JH019765)	ТЕРМ-6/24	Линейный способ	39,00	12,00	1 083 000,00
10	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE8KH015355)	ТЕРМ-7/25	Линейный способ	33,00	12,00	1 125 000,00
11	Scoda OCTAVIA (XW8AN4NE9JH019705)	ТЕРМ-6/28	Линейный способ	38,00	12,00	1 083 000,00
12	Scoda OCTAVIA (XW8AN6NE5JH020488)	ТЕРМ-6/27	Линейный способ	38,00	12,00	1 083 000,00
13	Scoda OCTAVIA (XW8AN6NE7JH020170)	ТЕРМ-6/26	Линейный способ	39,00	12,00	1 083 000,00
14	SKODA OCTAVIA (XW8AN6NE2KH015010)	ТЕРМ-7/24	Линейный способ	23,00	12,00	1 083 000,00
15	Автомобиль грузовой ГАЗ-330232	ТЕРМ-5/92	Линейный способ	79,00	24,00	150 000,00
16	Автомобиль грузовой ГАЗ-330232 с бортовой платформой	ТЕРМ-5/88	Линейный способ	105,00	24,00	150 000,00
17	Автомобиль легковой HONDA CR-V (А 801 АА 52)	ТЕРМ-6/15	Линейный способ	47,00	12,00	1 470 000,00
18	Автомобиль легковой HONDA CR-V(1)	ТЕРМ-5/71	Линейный способ	85,00	12,00	1 066 000,00
19	Автомобиль легковой HONDA CR-V(1HGRW4850KL510147)	ТЕРМ-7/30	Линейный способ	15,00	12,00	1 950 000,00
20	Автомобиль легковой HONDA CR-V(2)	ТЕРМ-5/72	Линейный способ	85,00	12,00	1 066 000,00
21	Автомобиль легковой HONDA CR-V(3)	ТЕРМ-5/73	Линейный способ	85,00	12,00	1 066 000,00
22	Автомобиль легковой HONDA CR-V(4)	ТЕРМ-5/74	Линейный способ	85,00	12,00	1 066 000,00
23	Автомобиль легковой HONDA CR-V(5)	ТЕРМ-5/75	Линейный способ	85,00	12,00	1 066 000,00
24	Автомобиль легковой HONDA CR-V(O224AK152)	ТЕРМ-5/96	Линейный способ	61,00	12,00	1 300 000,00
25	Автомобиль легковой HONDA CR-V(O408BP152)	ТЕРМ-5/99	Линейный способ	61,00	12,00	1 300 000,00
26	Автомобиль легковой HONDA CR-V(O518AK152)	ТЕРМ-5/98	Линейный способ	61,00	12,00	1 300 000,00
27	Автомобиль легковой HONDA CR-V(O650AK152)	ТЕРМ-5/97	Линейный способ	61,00	12,00	1 300 000,00
28	Автомобиль легковой HONDA CR-V(P362CK152)	ТЕРМ-7/26	Линейный способ	33,00	12,00	1 800 000,00
29	Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ GLS 400 D 4MATIC (WDC1679231A116521)	ТЕРМ-7/32	Линейный способ	61,00	61,00	5 000 000,00
30	Автомобиль легковой TOYOTA HIGHLANDER(2013)	ТЕРМ-5/76	Линейный способ	97,00	24,00	1 725 000,00
31	Автомобиль легковой Тойота Лэнд Крузер 100.	ТЕРМ-5/12	Линейный способ	132,00	12,00	1 150 000,00
32	Автопогрузчик DOOSAN D 50SC-5	ТЕРМ-5/11	Линейный способ	156,00	36,00	1 150 000,00
33	АВТОСПЕКТР MOBICOM 3921GA Газоспасательный (АГС)	ТЕРМ-6/18	Линейный способ	69,00	36,00	1 000 000,00
34	ГАЗ-27057 ГРУЗОВОЙ ФУРГОН ЦЕЛЬНОМЕТАЛЛИЧЕСКИЙ	ТЕРМ-6/08	Линейный способ	63,00	24,00	150 000,00
35	ГАЗ-32212 АВТОБУС КЛАССА В (X96322120L0884976)	ТЕРМ-7/31	Линейный способ	37,00	36,00	150 000,00
36	КАМАЗ 65116-N3 седельный тягач	000000078	Линейный способ	157,00	36,00	670 000,00

37	Косилка роторная в сборе КРН-2.1 А	ТЕРМ-5/91	Линейный способ	102,00	24,00	
38	Кран автомобильный КС-45717К-1	ТЕРМ-5/23	Линейный способ	115,00	36,00	1 650 000,00
39	Навесное оборудование "KAUP" (позиционер вил 5Т 411Z)	ТЕРМ-5/14	Линейный способ	154,00	36,00	25 000,00
40	Навесное оборудование к МТ382 ПНФ-09	ТЕРМ-6/12	Линейный способ	96,00	36,00	20 000,00
41	Насосная станция	ТЕРМ-5/82	Линейный способ	125,00	36,00	10 000,00
42	Ноутбук Lenovo	000000001	Линейный способ	164,00	36,00	
43	Оборудование бульдозерное Т-150 гидравл поворот(отвал)	ТЕРМ-5/94	Линейный способ	110,00	36,00	15 000,00
44	Охранная система	ТЕРМ-7/47	Линейный способ	51,00	36,00	
45	Пескоразбрасыватель РС-822 МКУ 1,4Т 2,2м3	ТЕРМ-7/16	Линейный способ	81,00	36,00	250 000,00
46	Площадка передвижная для обслуживания полувагонов	ТЕРМ-5/20	Линейный способ	147,00	36,00	20 000,00
47	полуприцеп МАЗ-938660-044 VIN Y3M938660B0011313	000000079	Линейный способ	157,00	36,00	330 000,00
48	Прицеп МАЗ-8926-017-02	ТЕРМ-5/27	Линейный способ	137,00	36,00	50 000,00
49	Райдер Husgvarna R 213C	ТЕРМ-7/60	Линейный способ	46,00	36,00	15 000,00
50	Райдер Husgvarna R 213C	ТЕРМ-7/13	Линейный способ	81,00	36,00	15 000,00
51	Райдер Husgvarna R 213C	ТЕРМ-7/14	Линейный способ	81,00	36,00	15 000,00
52	Райдер Husgvarna R 213C	ТЕРМ-7/15	Линейный способ	81,00	36,00	15 000,00
53	Сервер ROCK	ТЕРМ-7/61	Линейный способ	46,00	36,00	10 000,00
54	Система управления доступом	ТЕРМ-7/50	Линейный способ	49,00	36,00	
55	Снегоочиститель тракторный СТ-1500 на МТЗ-320	ТЕРМ-6/31	Линейный способ	84,00	36,00	50 000,00
56	Трактор БЕЛАРУС-320.4М	ТЕРМ-6/29	Линейный способ	62,00	36,00	420 000,00
57	Ультрабук-трансформер HP Spectre	ТЕРМ-7/28	Линейный способ	70,00	36,00	30 000,00
58	Эстакада передвижная	ТЕРМ-5/95	Линейный способ	110,00	36,00	30 000,00
59	MERCEDES-BENZ V 250 D 4MATIC	ТЕРМ-7/12	Линейный способ	82,00	36,00	4 100 000,00

Приложение № 2 «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 206	-	-	460 948	(459 614)	-	-	X	12 540	-	-
	5420	за 2021г.	8 985	-	-	414 109	(411 888)	-	-	X	11 206	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 206	-	-	74 186	(72 852)	-	-	10 972	12 540	-	-
	5421	за 2021г.	8 985	-	-	57 965	(55 744)	-	-	7 886	11 206	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	13 737	(13 737)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	12 985	(12 985)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	372 859	(372 859)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	342 999	(342 999)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	69 582	-	94 627	-
	5530	за 2021г.	71 625	(3)	69 582	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	68 042	-	92 890	-
	5531	за 2021г.	70 422	(3)	68 043	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	416	-	505	-
	5532	за 2021г.	489	-	416	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 124	-	1 232	-
	5533	за 2021г.	714	-	1 123	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	36 205	25 890
	5571	за 2021г.	-	-
прочая (арендные обязательства)	5554	за 2022г.	36 205	25 890
	5574	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	44 415	50 535
	5580	за 2021г.	45 810	44 415
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 129	29 706
	5581	за 2021г.	24 233	24 130
авансы полученные	5562	за 2022г.	1	21
	5582	за 2021г.	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 794	19 000
	5583	за 2021г.	16 538	14 794
прочая	5566	за 2022г.	5 491	1 808
	5586	за 2021г.	5 039	5 491
Итого	5550	за 2022г.	80 620	76 425
	5570	за 2021г.	45 810	44 415