



## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания» за 2022 год.

### 1. Общие сведения об организации.

Организация создана на основании договора об учреждении межмуниципального Общества с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания», Протокол общего собрания учредителей №1 от 03.04.2019 года.

1.1. **Полное фирменное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания».

Сокращенное наименование ООО «ЕТК»

1.2. **Место нахождения и почтовый адрес:** Российская Федерация, 308519, Белгородский район, пгт. Северный, территория АТП, здание 2. Номер контактного телефона: (4722) 73-50-60. Адрес электронной почты: info@etk31.ru

1.3. **Дата государственной регистрации** общества 11.04.2019г., орган регистрации: Инспекция ФНС России по г. Белгороду. ОГРН 1193123010145.

1.4. **Идентификационный номер налогоплательщика** 3123452980.

1.5. **Размер Уставного капитала** Общества на 31.12.2022 года составляет 1 975 347 509,21 рублей. По состоянию на 31.12 2021 года размер уставного капитала составлял 546 418 тыс. руб. Увеличение уставного капитала на 1 428 930 т. руб. произошло на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Белгородской области №173-р от 04.03.2022 г. за счет увеличения доли путем внесения имущества.

1.6 Сведения об учредителях:

Размер и номинальная стоимость долей всех участников общества с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания» определены в следующем порядке:

- Министерство имущественных и земельных отношений Белгородская области – доля номинальной стоимостью 1 975 347 509,21 рублей, что составляет 100 процентов уставного капитала.

1.7 Высшим органом управления ООО «ЕТК» является - Совет директоров. В состав директоров входит:

*Логвинов Александр Иванович – заместитель министра автомобильных дорог и транспорта Белгородской области;*

## **Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

*Демитрашвили Наталья Александровна – заместитель начальника отдела развития дорожной инфраструктуры министерства автомобильных дорог и транспорта Белгородской области;*

*Куropов Алексей Юрьевич – начальник отдела автомобильных перевозок министерства автомобильных дорог и транспорта Белгородской области;*

*Соловьёв Алексей Алексеевич – начальник отдела организации перевозок авиационным и железнодорожным транспортом министерства автомобильных дорог и транспорта Белгородской области;*

*Балабанов Андрей Сергеевич – заместитель начальника отдела организации перевозок авиационным и железнодорожным транспортом министерства автомобильных дорог и транспорта Белгородской области.*

В настоящее время должность единоличного исполнительного органа (директора) Общества занимает Дударенко Александр Андреевич. Доли участия в уставном капитале не имеет.

1.8. Размер вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов на 2022 год 13 817 тыс. руб. Выплаты дивидендов участникам не производились.

1.9. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	2021 г тыс. руб.	2022 г тыс. руб.	изменение 2022 к 2021г.
1	Списочная численность работников (чел.)	437	600	163
2	Затраты на оплату труда тыс. руб.	223 642	484 729	261 087
3	Средняя з/плата тыс. руб.	42,6	67,3	24,7

1.10. Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.

### **1.11. Сведения об учетной политике организации.**

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Стоимость **основных средств** погашается посредством амортизации. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации **с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. С 01.01.2022 г Общество применяет Федеральный стандарт



бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" – перспективно.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств. **Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

С 01.01.2022 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы **на нераспределенную прибыль**. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Единица учета **запасов** устанавливается номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается **по средней себестоимости**.

Обществом создается резерв под обесценение материалов по каждой единице (номенклатурному номеру) в составе прочих расходов.

**Затраты на производство** учитываются на счетах:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

**К основному производству** относятся затраты, связанные с оказание услуг сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении в том числе:

- материальные затраты;*
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;*
- суммы начисленной амортизации;*
- расходы на оплату коммунальных услуг;*
- аренда транспортных средств.*

**К общепроизводственным затратам**, относятся расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств производственного назначения; расходы на отопление, освещение и содержание производственных помещений; арендная плата за производственные помещения, машины и оборудование, другие арендуемые средства, используемые в производстве; оплата труда и отчисления на социальные нужды персонала, занятого обслуживанием производства.



**К общехозяйственным затратам** относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом: *административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещение общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы, которые в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением затрат по видам номенклатуры.*

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные материальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

**Первоначальная стоимость нематериальных активов** общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования.

Обществом создаются **резервы по сомнительным долгам** отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если срок исполнения обязательств менее 45 дней резерв не создается, от 45 до 90 дней в объеме 50 % от суммы долга, свыше 90 дней создаётся на полную сумму.

Расчет **оценочного обязательства по предстоящим отпускам** осуществляется по состоянию на последний день расчетного периода, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику и его средней заработной плате.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных средств, в соответствии с условиями договора.

ООО «Единая транспортная компания» применяет ПБУ №18/02.

При составлении отчетности показатель является существенным и приводится обособленно в **бухгалтерской отчетности**, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## **2. Основные показатели деятельности ООО «Единая транспортная компания».**

## ***Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»***

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания» является осуществление регулярных пассажирских перевозок автотранспортом общего пользования на территории города и пригорода. Общество является крупнейшей компанией, осуществляющей пассажирские перевозки в Белгородской области. С обществом заключены государственные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам. Заказчиком по данным контрактам является Областное государственное казённое учреждение «Организатор пассажирских перевозок Белгородской области». ОКВЭД – 49.31.21

Выручка признается по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуг.

### **Информация о доходах и расходах:**

Выручка – **1 184 617** тыс. руб.

Себестоимость – **(1 167 168)** тыс. руб.

Управленческие расходы – **(63 112)** тыс. руб.

Прибыль от продаж – **(45 663)** тыс. руб.

Внереализационные доходы – **30 445** тыс. руб.

*в том числе:*

- проценты полученные по размещенным депозитам – 4 087 тыс. руб.
- услуги по сбору, обработке и предоставлению соисполнителям информации по операциям с банковскими картами – 10 494 тыс. руб.
- штрафы по хозяйственным договорам – 1 033 тыс. руб.
- доход от реализации прочего имущества – 2 474 тыс. руб.
- излишки, выявленные в результате инвентаризации – 2 430 тыс. руб.
- страховое возмещение – 4 711 тыс. руб.
- возмещение ущерба работниками – 2 399 тыс. руб.
- восстановление ранее начисленного резерва и оценочного обязательства – 262 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 555 тыс. руб.

Внереализационные расходы – **(60 300)** тыс. руб.

- процентные расходы – (4 273) тыс. руб.
- проценты к уплате - (2 975) тыс. руб.
- реализация имущества - (8 265) тыс. руб.
- услуги банков, в т.ч. эквайринг - (17 344) тыс. руб.
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – (6 309) тыс. руб.
- резервы – (1 301) тыс. руб.
- премия, материальная помощь – (6 159) тыс. руб.
- прочие расходы – (13 675) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – **(75 518)** тыс. руб.

Чистая прибыль/ убыток – **(67 043)** тыс. руб.



### **Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

Основная сумма выручки получена от основного вида деятельности перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении – 87,3 %; транспортные услуги (по заказам) – 7,5 %; прочие доходы (ремонт, аренда и т.д.) 5,2 %.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2022 г. убыток составил 131 508 т. руб.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с использованием балансового метода, позволяющего отражать постоянные и временные разницы.

За 2022 год условный расход составил – 15 104 т. руб.; постоянное налоговое обязательство – 6 630 т. руб.; отложенный налоговый актив – 12 918 т. руб., отложенное налоговое обязательство – (-) 4 444 т. руб.

### **3. Переход на ФСБУ 6/2020/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

В связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом внесены изменения в учетную политику и в бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	260 596	319 495	580 090
Доходные вложения в материальные ценности	1160	26 623	(11 833)	14 791
Отложенные налоговые активы	1180	47 629	66 295	113 924
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>335 110</b>	<b>373 957</b>	<b>709 067</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	3 484	66 083	69 567
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>138 064</b>	<b>66 083</b>	<b>204 147</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>473 174</b>	<b>440 040</b>	<b>913 214</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(182 823)	(9 823)	(192 646)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>363 594</b>	<b>(9 823)</b>	<b>353 772</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 234	61 876	65 110
Прочие обязательства	1450	2 609	387 986	390 595
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 843</b>	<b>449 863</b>	<b>455 706</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>473 174</b>	<b>440 040</b>	<b>913 214</b>

## 4. Информация о внеоборотных активах

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2022 г., тыс. рублей

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	655 540,64		1 487 842,14	31 122,07	2 112 260,72	
01.01	332 391,32		1 459 747,04	15 633,71	1 776 504,65	
ОС в качестве вклада в УК	263 346,41		1 440 622,52	15 085,90	1 688 883,03	
Собственные ОС	69 044,91		19 124,52	547,81	87 621,62	
01.03	323 149,32		12 606,75	0,00	335 756,07	
Аренда	40 782,97		123,12	0,00	40 906,09	
Лизинг	282 366,35		12 483,63	0,00	294 849,98	
01.09			15 488,36	15 488,36	0,00	
ОС в качестве вклада в УК			15 085,90	15 085,90	0,00	
Собственные ОС			402,46	402,46	0,00	
Итого	655 540,64		1 487 842,14	31 122,07	2 112 260,72	

Стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 776 504,65 тыс. рублей, том числе основные средства, поступившие в качестве вклада в уставный капитал, в размере 1 688 883,03 тыс. руб. и приобретенные основные средства в размере 87 621,62 тыс. руб.

В отчетном периоде министерством имущественных и земельных отношений Белгородской области (распоряжение №173 от 04.03.2022 г.) было получено движимое имущество (автобусы ЛиАЗ 529267- 100 единиц., станок для наклейки накладок для тормозных колодок) в качестве вклада в уставный капитал ООО «ЕТК» на сумму 1 428 929,64 тыс. руб. В отчетном периоде Обществом 06.04.2022 г. был заключен договор передачи движимого имущества в собственность Белгородской области, предметом которого являлась безвозмездная передача автобусов ЛиАЗ, НЕФАЗ в количестве 10 единиц.

Кроме того, в составе основных средств отражено право пользования активами в части имущества, переданного по договорам аренды зданий, оборудования, земельных участков и имущества, приобретенного по договорам лизинга (транспортные средства). Для оценки права пользования активами (ППА) по договорам лизинга применена справедливая стоимость – стоимость приобретения объекта у поставщика. Для оценки ППА по договорам аренды для расчета дисконтирования применена ключевая ставка, действующая на 01.01.2022 г. в размере – 8,5 %.

Перечень имущества полученного по договорам лизинга и долгосрочной аренды.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03	323 149,32		12 606,75		335 756,07	
RENAULT LOGAN STEPWAY T788OY31 (VIN: X7L4SRLVG68632534)	0		1 036,58		1 036,58	



**Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

RENAULT LOGAN STEPWAY T800OY31 (VIN: X7L4SRLVG68632535)	0		1 036,58		1 036,58	
RENAULT LOGAN STEPWAY X469AO31 (VIN: X7L4SRLVG68615206)	0		1 075,00		1 075,00	
RENAULT LOGAN STEPWAY X475AO31 (VIN: X7L4SRLVG68432889)	0		1 075,00		1 075,00	
Toyota Camry T524XA31	2565				2 565,00	
Автобус YUTONG K444XM31	0		8 260,46		8 260,46	
Автобус ЛиАЗ 529267 T149OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T189OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T194OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T218OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T226OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T229OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T242OE31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T426KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T614KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T616KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T619KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T621KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T622KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T627KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T638KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T639KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T644KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T646KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T647KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T648KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T651KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T652KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T653KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T654KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T655KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T656KA31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 T658KA31	4304,63619				4 304,64	



**Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

Автобус ЛиАЗ 529267 Т659КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т660КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т661КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т662КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т663КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т664КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т665КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т668КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т670КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т671КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т673КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т674КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т676КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т677КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т679КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т680КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т681КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т686КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т687КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т690КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т697КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т700КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т701КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т705КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т711КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т713КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т721КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т722КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т723КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т730КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т743КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т745КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т746КА31	4304,63619				4 304,64	

**Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

Автобус ЛиАЗ 529267 Т748КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т758КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т760КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т766КА31	4304,63619				4 304,64	
Автобус ЛиАЗ 529267 Т770КА31	4304,63619				4 304,64	
Внеплощадочные сети водопровода (общая протяженность 306 м.п.)	98,75661				98,76	
Дизель генератор №1 (30 кВт)	123,33243				123,33	
Дизель генератор №2 (100 кВт)	242,12264				242,12	
Здание автомоечного комплекса (1741,5 м2) 31:15:0406001:46	5663,66053				5 663,66	
Здание Административно- бытового корпуса (1359,9м2, 31:15:0406001:47)	2982,5991				2 982,60	
Здание КПП (329,4м2, 31:15:0406001:49)	729,55673				729,56	
Здание технического обслуживания ТО1, ТО2, ЕТО (5775,5 м2)31:15:0406001:48	18780,87611				18 780,88	
Здание-навес (554 м2, 31:15:0406001:50 )	1800,40263				1 800,40	
Земельный участок 31:15:0406001:42, площадью 6 091 кв.м	435,59819		28,85		464,45	
Земельный участок 31:15:0406001:43, площадью 8 939 кв.м	639,27259		42,34		681,62	
Земельный участок 31:15:0406001:44, площадью 5 513 кв.м	394,26248		26,11		420,38	
Земельный участок 31:15:0406001:45 площадью 5 449 кв.м	389,68524		25,81		415,50	
Котельная (установленная мощность 2000 кВт)	1476,9804				1 476,98	
Локальные очистные сооружения ливневых стоков	200,92622				200,93	
Локальные очистные сооружения хозяйственно- бытовых стоков (производительность 30 м куб./сут.)	263,69213				263,69	
Наружное электроснабжение (общ. протяженность 2028 м.п.)	440,60857				440,61	
Наружные сети водопровода (общая протяженность 452 м.п.)	598,41816				598,42	
Наружные сети газоснабжения( среднее	210,51277				210,51	



**Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

давление, общая протяженность 1039 м.п.)						
Наружные сети канализации. 2 Этап (общая протяженность 763 м.п.)	1620,49713				1 620,50	
Охранное наблюдение и телевидение (72 камеры)	1027,69419				1 027,69	
Пожарный водопровод (общая протяженность 1736 м.п.)	2257,68335				2 257,68	
Тепловые сети (общ. протяженность 280 м.п.)	405,83319				405,83	
<b>Итого</b>	<b>323 149,32</b>	<b>0,00</b>	<b>12 606,75</b>	<b>0,00</b>	<b>335 756,07</b>	<b>0,00</b>

На балансе Общества числятся нематериальные активы в сумме 566 тыс. рублей, в том числе сайт – 537 тыс. руб. и товарный знак ЕТК – 29 тыс. руб. Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице 1.

#### 5. Запасы.

На отчетную дату Обществом были выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, соответственно в бухгалтерском учете создан резерв под обесценение по каждой единице запасов. Сумма резерва на 31.12.2022 г. составила 828,7 тыс. руб. Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.

#### 6. Финансовые вложения.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2022 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	10,00		270,00		280,00	
58.03 Займы			270,00		270,00	
ТЕХОСМОТР 31 ООО			270,00		270,00	
58.04 Взнос в УК	10,00				10,00	
ТЕХОСМОТР 31 ООО	10,00				10,00	
Итого	10,00		270,00		280,00	

ООО «ЕТК» является учредителем ООО «ТЕХОСМОТР 31» с долей участия 100 %. и взносом в уставный капитал 10 000 рублей.

В отчетном периоде Обществом были предоставлены займы на сумму 270 тыс. рублей на пополнение оборотных средств ООО «ТЕХОСМОТР 31»: договор № 01/2022/3 от 09.03.2022 г. на сумму 70 тыс.руб., сроком до 31.12.2024 г., с выплатой процентов в размере ключевой ставке Центрального банка РФ, действующей в соответствующие периоды; договор № 07/12/22/3 от 07.12.2022 г. на сумму 200 тыс.руб., сроком до 01.03.2025 г., с выплатой процентов в размере ключевой ставке Центрального банка РФ, действующей в соответствующие периоды.

## 7. Займы (кредиты) полученные.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2022 г., тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67			17 738,36	52 974,66		35 236,30
67.03 Займ			15 000,00	50 000,00		35 000,00
БИК АО			15 000,00	50 000,00		35 000,00
Договор № 4/22 от 22.04.2022			15 000,00	50 000,00		35 000,00
67.04 Проценты по займу			2 738,36	2 974,66		236,30
БИК АО			2 738,36	2 974,66		236,30
Договор № 4/22 от 22.04.2022			2 738,36	2 974,66		236,30
Итого			17 738,36	52 974,66		35 236,30

В отчетном периоде получен долгосрочный займ в размере 50 000 тыс. рублей сроком до 22.04.2027 г., с выплатой процентов в конце срока в размере ключевой ставке Центрального банка РФ, действующей в соответствующие периоды. Займ был частично погашен в размере 15 000 тыс. рублей, а также были выплачены проценты за период апрель-ноябрь 2022 г. в размере 2 738 тыс. руб.

## 8. Информация об оценочных значениях.

С целью отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в достоверной оценке Обществом на отчетную дату созданы резервы по сомнительным долгам. За отчетный период также были полностью или частично восстановлены резервы по сомнительным долгам, созданные Обществом ранее.

Счет	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Контрагенты	
63	
АВТОСЕРВИС ВОЛЖАНКА ООО	0,48
Антоненко Сергей Вячеславович	34,17
Безюк Нина Николаевна	125,00
БЕЛГОРОДЭНЕРГОСБЫТ АО	105,74
КОРПАНГА ООО	0,83
ЛЕРОНА ООО	1,51
Мегафон ПАО	0,32
Муслиенко Геннадий Николаевич ИП	3,00
Панов Владимир Анатолиевич ИП	1,00
ПЕТРА-ТЕРМИНАЛ ООО	4,81
Погуляка Алексей Владимирович ИП	12,00
ТДСЗ ООО	0,04
ТРИНИТИ-ПАРТС ООО	2,63
УЧЕБНО-КУРСОВОЙ КОМБИНАТ ОГАУ ДПО	4,00
Шварев Роман Андреевич	13,97
ЭКО-ЦФО ООО	27,20
Итого	336,69



## 9. Дебиторская задолженность.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Авансы поставщикам 60.02	3 142
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	25 380
Резервы по сомнительным долгам Кредит 63	-337
Налог на прибыль	121
Транспортный налог	52
Расчеты с подотчетными лицами 71	4
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	131
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.02	602
Расчеты по предоставленным займам	124
Расчеты по претензиям	595
Расчеты с дебиторами, кредиторами 76.05	3 498
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	1
Прочие расчеты с физическими лицами 76.10	495
Платежи (взносы) по прочим видам страхования 76.01.9	2 427
Итого по строке:	<b>36 234</b>

Авансы выданные 60.02 составили 3 142 тыс. руб., в том числе авансы под приобретение ТМЦ составили 2 293 тыс. руб.

60.02	тыс. руб.
БПС ООО	50
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	26
ГК Современные транспортные технологии АО	185
ГОРИЗОНТ ООО	42
КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА ООО	784
Надтока Алексей Леонидович ИП	65
РН-КАРТ ООО	944
СТРОЙТЕХНОЛОДЖИ ООО	27
ФАБРИКА ООО	97
ЯДД ООО	72
Прочие	306
ИТОГО	2 293

Авансы выданные 60.02 на приобретение внеоборотных активов (система видеонаблюдения) отражены в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2022 г.

Задолженность покупателей и заказчиков составляет 25 380 тыс. руб., основными дебиторами являются:

ОПП БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ ОГКУ – 24 130 тыс. руб.,  
ГК Современные транспортные технологии АО – 720 тыс. руб.,  
ТЕХНОГРУПП БЕЛГОРОД ООО – 320 тыс. руб.

## 10. Кредиторская задолженность.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Расчеты по авансам полученным 62.02	19
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01	20 891
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	5 018
Налог на добавленную стоимость	11 826
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	395
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19 006
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	469
Расчеты с персоналом по оплате труда	26 878
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	673
Прочие расчеты с физическими лицами 76.10	51
Расчеты по исполнительным документам работников	705
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	701
Задолженность по арендным платежам	31 940
<b>Итого</b>	<b>118 570</b>

Информация по расчетам с поставщиками и подрядчиками с разбивкой по контрагентам

60.01	в тыс. руб.
АВТОГАРАНТ + ООО	45
АЛЬЯНС-АВТО ООО	171
АТИ ООО	219
ВЕРСО КПП ООО	9 942
ВЕРСО МАЗС ООО	9
ВОКС ГРУПП ООО	12
ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО ООО	1 134
ГАЗПРОМБАНК АО	7 472
ИНТИПРО ООО УЦ	92
ИННОВАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ ООО	50
Лошкарева Ольга Александровна ИП	99
МЕГАФОН ПАО	35
НИТАВТО ООО	910
ОРАНЖ ДАТА АО	311
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	40
СВЯЗЬТЕЛЕКОМ АО	12
Сизиков Станислав Викторович	44
УВО ВНГ РОССИИ ПО БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ ФГКУ	18
Прочие	275
<b>Итого</b>	<b>20 891</b>

## 11. Сведения о связанных сторонах.

ООО «ЕТК» является учредителем ООО «ТЕХОСМОТР 31» с долей участия 100 %. и взносом в уставный капитал 10 000 рублей. Между организациями заключен договор аренды помещения № 010/2021/А от 06.12.2021 г. Арендатором является ООО «ТЕХОСМОТР 31», сумма арендной платы за отчетный период составила 12 тыс. руб.,



## **Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

задолженность по договору на 31.12.2021 г. составила 1 тыс. руб. Кроме того, ООО «ТЕХОСМОТР 31» получило от Общества займы на общую сумму 270 тыс. руб. , проценты по займам составили 10 тыс. руб.

### **12. Информация о забалансовых счетах.**

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	209,17				0,00	
003, Материалы, принятые в переработку	591,26		567,47	491,80	666,94	
006, Бланки строгой отчетности	29,48		0,00	0,00	29,48	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	37 514,86		1 799,26	176,97	39 137,15	
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	3 488,16		873,52	27,48	4 334,20	
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	34 026,69		925,74	149,49	34 802,95	

### **13. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.**

В связи с введением в отношении Российской Федерации различного рода санкций, мы не можем прогнозировать наличие или отсутствие влияния указанных действий на финансовое положение организации в ближайшей перспективе. Тем не менее, за период действия санкций в отчетном периоде нами отмечено отсутствие существенного влияния на финансово-хозяйственные процессы в организации и полученные экономические результаты в отчетном периоде 2022 год. Руководство Общества предпринимает все необходимые действия для обеспечения непрерывной деятельности и своевременного погашения обязательств Общества. ООО «ЕТК» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или дальнейшего существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

### **14. Информация о чистых активах.**

Чистые активы организации на 31.12.2022 меньше уставного капитала. Это негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано уменьшить уставный капитал до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо принять решение о

**Общество с ограниченной ответственностью «Единая транспортная компания»**

ликвидации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). При этом, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов более чем в 4,8 раза за весь анализируемый период. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов.

**Генеральный директор**

**ООО «Единая транспортная компания»**

**13.03.2023 г.**



**Дударенко А.А.**