
**Общество с ограниченной ответственностью
«Судоходная компания Транзит-СВ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год**

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
2.3 ЗАПАСЫ	6
2.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
2.5 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9
2.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.8 ВЫРУЧКА	11
2.9 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
2.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
2.11 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	13
2.12 ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧТЕННЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	14
2.13 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	14
2.14 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	15
2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	15
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	15
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	16
5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	16
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ	16
8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	17
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Судоходная компания Транзит - СВ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Судоходная компания Транзит - СВ» (ООО «СК Транзит - СВ»).
- основной вид деятельности:
– Перевозка внутренним грузовым водным транспортом (ОКВЭД 50.40)
- информация о регистрации:
Номер государственной регистрации: **515**
Дата государственной регистрации: **02.12.1992**
Номер государственной регистрации с изменением наименования, организационно-правовой формы: **120**
Дата государственной регистрации с изменением наименования, организационно-правовой формы: **24.03.1997**
Номер свидетельства о государственной регистрации: **6495 серия 3-Б**
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **администрация города Красноярска**
Основной государственный регистрационный номер: **1022402304110**
Дата регистрации: **28.11.2002**
Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №22 по Красноярскому краю, Код налогового органа 2464**
Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **003168854 серия 24**
- юридический адрес организации: **660054, г. Красноярск, ул. Свердловская, 98**
- среднегодовая численность работающих за 2022 год **439 человек;**
- Генеральный директор: **Руденко Сергей Павлович**
- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: **Общество с ограниченной ответственностью "Консару" (ИНН 7727387762).**

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СК Транзит - СВ» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты не применения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Единицей измерения стоимостных показателей представленных в табличных формах настоящих пояснений – тыс.руб.

2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007 (далее – ПБУ «Учет нематериальных активов»).

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется при их принятии к учету в соответствии с ПБУ «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	181	(144)			(13)	181	(157)
	5110	за 2021 г.	181	(132)			(12)	181	(144)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	181	(144)			(13)	181	(157)
	5111	за 2021 г.	181	(132)			(12)	181	(144)

2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		за 2022г.	за 2021г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	за 2021г.	1 719 049	(642 473)	362 203	(11 651)	6 250	(174 563)	(119)	-	2 069 482	(810 786)
	5210	за 2021г.		1 401 457	(543 485)	329 760	(2 565)	2 565	(161 821)	-	-	1 728 651	(702 740)

Незавершенные 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	за 2022г.	37 974	425 117	(86 504)	(362 203)	14 384
	5250	за 2021г.	82 260	366 993	(63 324)	(329 760)	37 974

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	170 335	
	5260			

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	67 506	40 354	40 354
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287		30 512	10 938	3 868

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	1 273 080	1 063 885	922 037
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	1 258 696	1 025 911	780 280
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	14 384	37 974	82 260

2.3 ЗАПАСЫ

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Судоходная компания Транзит-СВ»

2022

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость	
											себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	255 536	255 536	3 880 658	(3 795 609)	-	X	340 585	340 585	
	5420	за 2021г.	87 304	87 304	2 605 240	(2 437 008)	-	X	255 536	255 536	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	255 536	255 536	727 287	(642 238)	-	796 875	255 536	340 585	
	5421	за 2021г.	87 304	87 304	759 501	(591 269)	-	619 579	255 536	255 536	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	3 153 368	(3 153 368)	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	1 845 697	(1 845 697)	-	-	-	-	

2.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета сумм налога на добавленную стоимость (за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам).
Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, определяется по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности переносится на следующий год.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
		балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	24 163	72 681	85 698
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 163	72 681	85 698

Расшифровка дебиторской задолженности:

Контрагент / Дебиторская задолженность	Счет учета	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Покупатели и заказчики	62	68 402	53 127
Поставщики и подрядчики	60	73 197	56 245
Налоги и сборы	68	53 649	51 931
Социальное страхование и обеспечение	69	0	0
Подотчетные лица	71	159	129
Персонал (прочие операции)	73	2 445	10 573
Прочие	76	2 727	4 717
ИТОГО		200 579	176 722

2.5 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество, в связи с сезонностью деятельности, учитывает расходы, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам в составе расходов будущих периодов.

Учтенные на счете 97 "Расходы будущих периодов" расходы списываются в дебет счетов 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы".

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	4 708	3 757	2830
в том числе:			
Расходы будущих периодов	4 708	3 757	2830

2.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «СК Транзит-СВ» на 31.12.2022 г. в соответствии с Уставом составляет 20 009 000 (Двадцать миллионов девять тысяч) руб. Уставный капитал разделен на 200 090 долей по 100 руб. каждая.

Структура участников на 31.12.2022 г., 31.12.21 г. и 31.12.2020г. представлена следующим образом:

Акционеры/ Номинальные держатели	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Количество долей, шт.	% владения	Количество долей, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения
Власов Вячеслав Николаевич	100 045	50	100 045	50	100 045	50
Руденко Сергей Павлович	100 045	50	100 045	50	100 045	50
Итого:	200 090	100	200 090	100	200 090	100

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражен прирост стоимости внеоборотных активов, выявленный по результатам их переоценки.

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Общества, предназначенного для покрытия убытков.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2022 год составила 1 524 802 тыс. руб. (Один миллиард пятьсот двадцать четыре миллиона восемьсот две тыс. руб.).

По результатам деятельности за 2021 год, согласно протоколам Общего собрания участников в 2022 году распределена часть чистой прибыли между участниками в сумме 293 882 тыс. руб. (Двести девяносто три миллиона восемьсот восемьдесят две тыс. руб.).

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли: нет.

Ретроспективные изменения в отчетность, связанные с отнесением на счет нераспределенной прибыли: отражен переход на ФСБУ 6, увеличение нераспределенной прибыли – 40 531 тыс.руб. .

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировки)	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 000 451	1 769 531	1 407 053

2.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Контрагент / Задолженность	Счет учета	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Покупатели и заказчики	62	3 591	32 217
Поставщики и подрядчики	60	74 414	103 454
Налоги и сборы	68	25 007	7 469
Социальное страхование и обеспечение	69	105 097	4 777
Персонал (оплата труда)	70	10 082	2 730
Учредители	75	0	0
Прочие	76	1 220	247
ИТОГО		219 411	150 894

2.8 ВЫРУЧКА

Выручка признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором произведена реализация продукции (товаров), выполнены работы, оказаны услуги, независимо от фактического поступления денежных средств или погашения задолженности иным способом.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2022г.
1	2	2
Выручка – всего	2 442 548	5 065 277
в том числе:		
Перевозка внутренним грузовым водным транспортом	2 440 808	5 057 541
Прочая реализация, работы	1 740	7 736

2.9 СЕБЕСТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, производством и реализацией продукции (товаров).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

Производственные (расходы, формирующие себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции);

Управленческие (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом и расходы на содержание имущества переданного в аренду).

Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	550 749	557 597
Расходы на оплату труда	5620	319 827	501 972
Отчисления на социальные нужды	5630	104 928	161 665
Амортизация	5640	161 833	174 575
Прочие затраты	5650	816 674	1 918 410
Итого по элементам	5660	1 954 012	3 314 219
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 954 011	3 314 219

2.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода отражаются:

- доходы, связанные с продажей активов, в т.ч. иностранной валюты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, в т.ч. иностранной валюты, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с Учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2022г.
1	2	2
Прочие доходы – всего	464 201	433 226
в том числе:		
Реализация ТМЦ, прочая реализация	526	7760
Акциз к возмещению	61 168	47 037
Возмещение убытков	153	99
Реализация ОС	4 280	9 292
Курсовая разница	2	0
Списание задолженности, передача на факторинг	195 594	200 524
Восстановление оценочного резерва	200 761	167 185
Штрафы, пени, госпошлины	709	0
Финансирование ФСС на охрану труда	476	493
Оприходование ТМЦ	508	784
Прочие	24	52
Прочие расходы – всего	385 063	326 976
в том числе:		
Услуги банка	1 608	1 111
Стоимость реализованных ТМЦ, прочих активов	442	7687
Госпошлина	535	626
Курсовая разница	29	1
Списание задолженности, факторинг	195 831	200 524
Расходы за счет собственных средств	60	620
Оценочные резервы	179 543	108 366
Расходы по реализации ОС	0	5401
Акциз к уплате	0	242
Материальная помощь, подарки	702	308
НДС не возмещаемый	28	966
Штрафы, возмещение ущерба	5 405	1 059
Прочие	880	65

2.11 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Код	Показатель	Сумма тыс.руб.
	Порядок расчета	
		1 907 833
А	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	18 604
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	68 874
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	20 183
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	76 161
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	3 405
Е	Постоянная разница за период	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
		-50 270
1	Отложенный налог на начало периода	
	(Б) - (В)	-55 978
2	Отложенный налог на конец периода	
	(Г) - (Д)	-5 708
3	Отложенный налог за отчетный период	
	(2) - (1)	-376 540
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-382 248
5	Расход по налогу за отчетный период	
	(3) + (4)	-381 567
6	Условный расход по налогу	
	- (А) * 20%	-681
7	Постоянный налоговый расход	
	- (Е) * 20%	-783
8	Прочее (пени, штрафы)	
		1 524 802
8	Чистая прибыль	
	(А) + (5) + (8)	

2.12 ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧТЕННЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ НА 31.12.2022

1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 53 тыс. руб.
2. Прочие товарно-материальные ценности, инвентарь, оснастка, спецодежда – 136 531 тыс. руб.
3. Арендованные ОС – 27 271 тыс. руб.

2.13 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату. Величина указанных обязательств формируются с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).
- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Прочие оценочные обязательства согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2022 г.	15 851	72 657	(56 356)	(11 684)	20 468
	за 2021 г.	6 015	50 021	(31 984)	(8 201)	15 851
в том числе:						
Резерв отпусков	за 2022 г.	15 851	72 657	(56 356)	(11 684)	20 468
	за 2021 г.	6 015	50 021	(31 984)	(8 201)	15 851

По состоянию на 31.12.2022 года к Обществу предъявлены два иска о взыскании ущерба (убытка) на общую сумму 13 635,7 тыс.руб., оценочные обязательства не сформированы т.к. вероятность удовлетворения исков отсутствует.

№ п/п	Наименование истца	№ дела, стадия дела	Суть исковых требований	Размер исковых требований, тыс. руб.
1	ООО "Арктик Логистик" (ИНН 5032265457)	А33-14060/2022. Первая инстанция (Арбитражный суд Красноярского края)	О взыскании убытков в результате причинения вреда (повреждение имущества истца)	8 351,0
2	АО "СОГАЗ" (ИНН 7736035485)	А33-18775/2022. Первая инстанция (Арбитражный суд Красноярского края)	О взыскании возмещения ущерба причиненного в результате транспортного происшествия	5 284,7

2.14 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Уровень существенности Общества в целом (общий уровень существенности) составляет 5% валюты баланса Общества.

2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Внесение изменений в Учетную политику в 2022 году производились по учету основных средств и учету арендных обязательств.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Обществу в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто денежные потоки по расчетам с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

Информация о денежных потоках с взаимозависимыми лицами

Наименование показателя	Денежные потоки с дочерними и зависимыми предприятиями	
	За 2022 г.	За 2021г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего, в том числе:	0	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	0	0
Платежи - всего, в том числе:	(311 414)	(173 049)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(311 414)	(173 049)

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего, в том числе:	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	0	0
поступление дивидендов по финансовым вложениям	0	0
Платежи - всего, в том числе:	0	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	0	0
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего, в том числе:	0	0
получение кредитов и займов	0	0
Платежи - всего, в том числе:	(293 882)	(155 059)
На уплату дивидендов	(293 882)	(155 059)

4 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Характер отношений со связанными сторонами – не значительное влияние.

Операции Обществу со связанными сторонами – Аффилированными лицами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг (Без НДС)	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг (Без НДС)	Займ, проценты по займу
1	2	3	4
2022 год			
АО «КСОТ»	11 780	308 140	-
Итого	11 780	308 140	-
Остатки задолженности Обществу со связанными сторонами - Аффилированными лицами		На 31 декабря 2022г. (без НДС)	На 31 декабря 2021г. (без НДС)
1		2	3
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
АО «КСОТ»		-	-
Итого		-	-
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
АО «КСОТ»		18 324	36 388
Итого		18 324	36 388

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За отчетный 2022 год Общество государственной помощи не получало.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий требующих раскрытия нет.

7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за Акционерное общество «Красноярскстройоптторг» (сокращенное наименование – АО «КСОТ», 660067, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Семена Давыдова, д. 37, ИНН 2462000150, ОГРН 1022402057700) во исполнение всех обязательств по Генеральному соглашению № 8646.01-22/001 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от «14» января 2022 г. на сумму 100 000 тыс.руб., на срок с «14» января 2022г. по «13» января 2025г.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Наличие и движение финансовых вложений

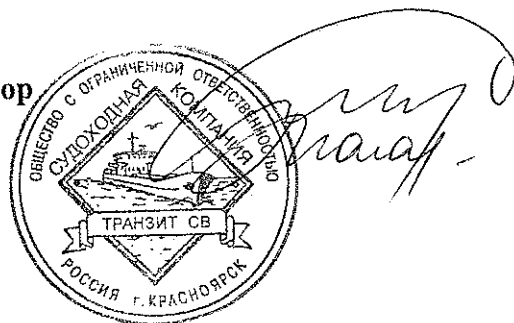
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	3075	-	-	-	-	3075	-
	5310	за 2021г.	3075	-	-	-	-	3075	-

Общество является акционером АО «КСОТ» (660067, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Семена Давыдова, д. 37, ИНН 2462000150, ОГРН 1022402057700) с долей 25,50%, стоимость акций - 3 075 тыс.руб., кол-во обыкновенных акций - 7346 шт.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15.03.2023



С.П. Руденко

Е.А. Молошенко