

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "ПТК СКИФ"**

(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства   | 1150                              | -                     | -                     | -                     |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Запасы  | 1210                              | -                     | -                     | -                     |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | -                     | 1                     | 2                     |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 105 027               | 60 181                | 73 809                |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | 5 000                 | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 13 925                | 6 341                 | 14 195                |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 10                    | 9                     | 12                    |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | <b>123 962</b>        | <b>66 532</b>         | <b>88 018</b>         |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | 238                   |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 113 652               | 38 640                | 74 827                |
| Доходы будущих периодов**                                 | 1530                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | <b>113 652</b>        | <b>38 640</b>         | <b>75 065</b>         |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | <b>10 310</b>         | <b>27 892</b>         | <b>12 952</b>         |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| 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 | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| в том числе:                  | 5110 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|                               | 5101 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|                               | 5111 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         |      | Всего                 | 5120                  | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период      |                                       | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |           |                          |                                       |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| в том числе:  | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| в том числе:  | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |



Макаров Владимир  
Александрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

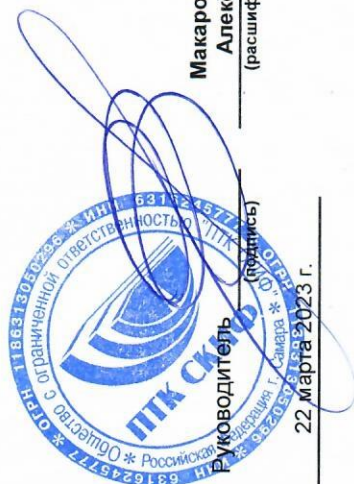
| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
| в том числе:   | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   |                  |

## 2.3. 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 | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| в том числе:            |      |  |   |  |   |
|                         | 5260 | -  | -   | -  | -   |
|                         | 5261 | -  | -   | -  | -   |
|                         | 5270 | -  | -   | -  | -   |
|                         | 5271 | -  | -   | -  | -   |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 724 480               | 724 480               | 724 480               |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Макаров Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Макаров Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Макаров Владимир Александрович  
(подпись)

22 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Макаров Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |   |   | Остаток на конец периода |   |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
|  |      |           |                        | поступление   |  |           | выбыло                           |   |   |                          |   |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность |                          | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5571 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| кредиты  | 5552 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5572 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы  | 5553 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5573 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| прочая   | 5554 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5574 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5555 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5575 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 38 640                 | 113 652   | -  | -         | (38 640)                         | -   | -   | -                        | 113 652   |
|  | 5580 | за 2021г. | 75 065                 | 38 640  | -  | -         | (75 065)                         | -   | -   | -                        | 38 640  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 728                    | 215   | -  | -         | (728)                            | -   | -   | -                        | 215   |
|  | 5581 | за 2021г. | 5 391                  | 728   | -  | -         | (5 391)                          | -   | -   | -                        | 728   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | 37 593                 | 109 692   | -  | -         | (37 603)                         | -   | -   | -                        | 109 682   |
|  | 5582 | за 2021г. | 65 878                 | 37 603  | -  | -         | (65 878)                         | -   | -   | -                        | 37 603  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 205                    | 3 745   | -  | -         | (205)                            | -   | -   | -                        | 3 745   |
|  | 5583 | за 2021г. | 3 558                  | 195   | -  | -         | (3 558)                          | -   | -   | -                        | 195   |
| кредиты  | 5564 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5584 | за 2021г. | 238                    | -   | -  | -         | (238)                            | -   | -   | -                        | -   |
| займы  | 5565 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5585 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| прочая   | 5566 | за 2022г. | 114                    | -   | -  | -         | (114)                            | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5586 | за 2021г. | -                      | 114   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | 114   |
|  | 5567 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5587 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| Итого  | 5550 | за 2022г. | 38 640                 | 113 652   | -  | -         | (38 640)                         | -   | -   | -                        | 113 652   |
|  | 5570 | за 2021г. | 75 065                 | 38 640  | -  | -         | (75 065)                         | -   | -   | -                        | 38 640  |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Макаров Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 86        | 196       |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 2 416     | 2 931     |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 419       | 515       |
| Амортизация   | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты  | 5650 | 821 299   | 427 626   |
| Итого по элементам  | 5660 | 824 220   | 431 268   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 824 220   | 431 268   |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



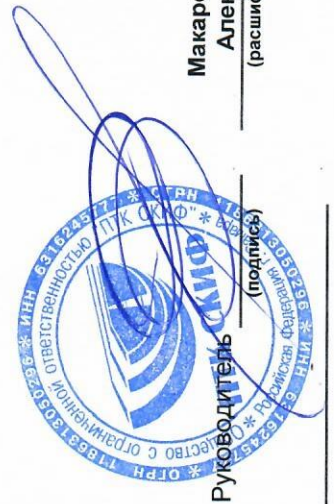
**Макаров Владимир  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
(подпись)

22 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |



Руководитель  
Макаров Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



**Макаров Владимир  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            | Код  | за 2022г. |            | за 2021г. |            |
|------------------------------------|------|-----------|------------|-----------|------------|
|                                    |      | Получено  | Возвращено | Получено  | Возвращено |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -         | -          | -         | -          |
| в том числе:                       |      |           |            |           |            |
| на текущие расходы                 | 5901 | -         | -          | -         | -          |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -         | -          | -         | -          |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |           |            |           |            |
| за 2022г.                          | 5910 | -         | -          | -         | -          |
| за 2021г.                          | 5920 | -         | -          | -         | -          |
| в том числе:                       |      |           |            |           |            |
| за 2022г.                          | 5911 | -         | -          | -         | -          |
| за 2021г.                          | 5921 | -         | -          | -         | -          |



**Макаров Владимир  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год,  
включая обзор основных положений учетной политики**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПТК СКИФ»**

**1. Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «ПТК СКИФ» Юридический и фактический адрес: 443011, Самарская обл, Самара г, Третья просека, дом № 250, Позиция 49

Дата государственной регистрации: « 04 » июня 2018 г.

ОГРН: 1186313050296

ИНН: 6316245777

КПП: 631601001

Поставлено на учет в Инспекцию ФНС по Октябрьскому району г. Самары «04» июня 2018г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №409-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила - 2 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Дополнительные виды деятельности: Аренда и лизинг грузовых транспортных средств, аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств, аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, продажа и покупка собственного недвижимого имущества и др.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: директор - Макаров Владимир Александрович

Единственным участником Общества является физическое лицо - Мурзов Олег Андреевич.

Деятельность, осуществляемая Обществом в 2022 году, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей.

**2. Основные положения учетной политики Общества**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 02 от 04 июня 2018 г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

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 в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Затраты по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным выполнением работ и оказанием услуг относятся: все материальные

расходы на приобретение сырья и материалов (кроме общехозяйственных); расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала); начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам; транспортные услуги и другие расходы напрямую связанные со спецификой деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы принимать к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость.

К расходам будущих периодов относить расходы организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции. В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным одному году. Списание расходов будущих периодов производится равномерными долями (ежемесячно).

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. За 2022г. по выполненным работам, оказанным услугам**

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| - выручка составила      | 876 827 тыс. руб. |
| - себестоимость продаж   | 820 804 тыс. руб. |
| - управленческие расходы | 3 416 тыс. руб.   |

Основными статьями затрат в 2022 году были: транспортные услуги ОАО РЖД – 373 679 тыс. руб., аренда ж/д вагонов – 387 098 тыс. руб., ремонт вагонов – 60 017 тыс. руб.

За 2022 год Общество получило прибыль от продаж в размере 52 607 тыс. руб.

В состав прочих доходов входят:

- проценты банка на неснижаемый остаток – 325 тыс. рублей;
- проценты по займам выданным 185 тыс. рублей.

В состав прочих расходов входит стоимость банковских услуг на РКО - 96 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности за 2022 год получена чистая прибыль в размере 42 418 тыс. руб.

#### **3.2. Налог на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 53 022 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 10 604 тыс. рублей. Временные разницы отсутствуют. Постоянный налоговый расход (доход) в 2022 году отсутствует.

#### **3.3. Финансовые вложения**

В 2022 году общество выдало займ ООО «СТЕПЬ» в сумме 5 000 тыс. рублей, со сроком возврата 01 марта 2023 г. Процентная ставка за пользование займом определена в размере ключевой ставки ЦБ России, существующей на каждое последнее число расчетного периода, + 3 (три) %. Расчетным периодом стороны

договорились считать каждый полный месяц пользования займом.

**3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила:**

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| - дебиторская  | - 105 027 тыс. руб. |
| - кредиторская | - 113 652 тыс. руб. |

По состоянию на 31.12.2022г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. не создавался.

#### **4. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

Связанной стороной Общества является участник Общества и исполнительный орган Общества - директор. Участником Общества является физическое лицо: Мурзов Олег Андреевич.

Вознаграждения руководству в течение 2022 года выплачивались в соответствии с условиями трудового договора. Иных выплат в течение 2022 года не производилось.

Дивиденды участнику в течение 2022 года начислены и выплачены в размере 60 000 тыс. руб., налог при выплате дивидендов удержан и уплачен в бюджет. Основание выплаты дивидендов - Решение № 3-В/Д от 30.05.2022г., Решение № 4-В/Д от 01.12.2022г.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

#### **6. Оценочные обязательства.**

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2022г. не существенна, поскольку численность персонала составляет 2 человека, и не сможет существенно повлиять при распределении прибыли Общества.

В отношении дебиторской задолженности имеется уверенность в погашении в течение 12 месяцев, следующей за отчетной датой.

#### **7. Прочая информация**

По состоянию на 31.12.2022 г. размер уставного капитала не изменился и составил 10 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. составляют положительную величину 10 310 тыс. руб.

#### **8. Непрерывность деятельности**

На 2023 год заключены и действуют договоры на оказание услуг по перевозке. В течение 2023 года не предполагается предъявления требований кредиторов к Обществу, способные оказать существенное влияние на непрерывность деятельности Общества.

#### **9. Аналитические данные**

Расчет основных коэффициентов финансовой устойчивости приведен в таблице 1.

Таблица 1

**Расчет коэффициентов финансовой устойчивости  
на 31 декабря 2022г.**

| Наименование коэффициента финансовой устойчивости                  | Формула расчета по бухгалтерскому балансу | Оптимальное значение коэффициента финансовой устойчивости | Размер коэффициента финансовой устойчивости на 31.12.2022г. | Размер коэффициента финансовой устойчивости на 31.12.2021г. | Размер коэффициента финансовой устойчивости на 31.12.2020г. |
|--|---|---|---|---|---|
| 1  | 2   | 3   | 4   | 5   | 6   |
| Коэффициент капитализации  | (стр.1400 + стр.1500)/ стр.1300           | Норм. < 1   | 11,0  | 1,4   | 5,8   |
| Коэффициент финансовой устойчивости                                | (стр.1300 + стр.1400)/ стр.1700           | Норм. 0,8-0,9   | 0,08  | 0,5   | 0,2   |
| Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования | (стр.1300 - стр.1100)/ стр.1200           | Норм. > 0,6<br>0,8  | 0,08  | 0,5   | 0,2   |

Для анализа платежеспособности используют три относительных показателя, расчеты которых приведены в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет финансовых коэффициентов платежеспособности и рентабельности  
на 31 декабря 2022г.**

| Показатель                                 | Формула расчета по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах | Значение показателя |               |               |
|--|--|---------------------|---------------|---------------|
|  |  | на 31.12.2022г.     | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| 1  | 2  | 3                   | 4             | 5             |
| Коэффициент критической ликвидности        | Кк.л. = (стр. 1230 + стр.1240 + стр.1250 + стр. 1260) / стр. 1520                  | 0,7                 | 1,7           | 1,2           |
| Коэффициент абсолютной ликвидности         | Каб.л. = (стр. 1250 + стр.1240) / стр.1520   | 0,17                | 0,16          | 0,19          |
| Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) | Кт.л. = стр. 1200 / стр. 1500  | 1,09                | 1,7           | 1,2           |
| Рентабельность активов                     | стр.2400Ф№2/стр.1600   | 0,34                | 0,22          | 0,12          |

Финансовое положение ООО «ПТК СКИФ» устойчивое. Значения показателей свидетельствуют о

достаточной финансовой устойчивости и характеризуют специфику деятельности Общества

В текущем 2022 году прекращения деятельности, реорганизации производства не было и в 2023 году не планируется.

Директор  
ООО «ПТК СКИФ»  
31 января 2022г.



Макаров В.А.