ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Арт-Транс» ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Арт-Транс» (далее «Общество») создано в 2011 году.

ИНН 6949007635 КПП 695001001
ОКВЭД 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
ОГРН 1116952008337 дата регистрации: 11.04.2011
ОКТМО 28701000,
Юридический адрес: 170032,Тверская обл., г. Тверь, пос. Власьево, д.30, стр.1, каб. 104
Фактический адрес: 170032,Тверская обл., г. Тверь, пос. Власьево, д.30, стр.1, каб. 104
Телефон: (4822) 39-63-31
Инспекция ФНС России N10 по Тверской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполнял
- Шпилевой Михаил Николаевич, директор с 06.09.2018 г. по настоящее время.
Уставный капитал 565 300 (пятьсот шестьдесят пять тысяч триста) рублей.
Участники - физические лица:
Шакалида Евгений Евгеньевич - доля в УК - 100% - 565 300 руб. - конечный бенефициар.Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности.

Вид деятельности	№ номер	Срок действия
Удостоверение допуска к осуществлению международных перевозок	Регистрационный номер МКГ-69-000351 от 14.04.2022	13.04.2027

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 148 человек (31 декабря 2021 г. –106 человек, 31 декабря 2020 г. –70 человек).

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

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 руб. за 1 доллар США, 75,6553 руб. за 1 евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Малоценные объекты со сроком полезного использования дольше 12 месяцев единовременно включаются в состав затрат в периоде приобретения и учитывается за балансом на счете МЦ.04 за материально-ответственным лицом. Действие данного пункта не распространяется на транспортные средства.

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основного средства с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), осуществленные в размере, превышающем 50% первоначальной стоимости данного основного средства, признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых, отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта более чем на 30%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Транспортные средства, удовлетворяющие требованиям признания актива в качестве основного средства, вне зависимости от стоимости приобретения (в том числе в результате выкупа по окончанию срока договора лизинга) учитываются в качестве основных средств организации.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная (балансовая) стоимость основных средств и нематериальных активов формируется (калькулируется) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», а для основных средств, требующих дополнительных затрат по их установке и подготовке к эксплуатации, на счете 07 «Оборудование к установке». Первоначальная стоимость формируется с учетом фактических затрат по их приобретению, доставке и приведение в состояние, пригодное для использования (за вычетом возмещаемых налогов), а основных средств, полученных безвозмездно, - по справедливой стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Проверка СПИ проводится:

- в конце каждого отчетного года
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Накопленная дооценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка;

Общество проверяет элементы амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 %;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 %.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Затраты на поддержание работоспособности и исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в пп. «г» п.10 ФСБУ 26/2020), неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями и т.д. включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Общество осуществляет проверку наличия признаков обесценения своих активов на конец каждого отчетного периода.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Дополнительные расходы увеличивают стоимость МПЗ, распределяясь пропорционально сумме. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней скользящей оценке.

Списание стоимости на расходы производится в момент отпуска материалов в эксплуатацию.

В связи с затруднениями по определению фактического расхода ГСМ по приборам учета фактический расход ГСМ определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода ГСМ, установленных для соответствующей марки автомобиля.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7. РЕЗЕРВЫ

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается за счет сформированного резерва.

Данная величина является оценочным значением и определяется на основе экспертных оценок сотрудников организации. Ежемесячно на последнее число отчетного периода резерв пересматривается на предмет достоверности отражения в учете. Отчисления производят по нормативам:

— 100 процентов сомнительных долгов, просроченных более чем на 365 календарных дней;

— 50 процентов сомнительных долгов, просроченных более чем на 181 день, но менее чем на 365 дней включительно.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости и ежегодно пересматривается по результатам инвентаризации.

Общество создает оценочный резерв неотгуленных отпусков в разрезе подразделений и не признает этот резерв в составе текущих обязательств. Использование/погашение оценочного обязательства ежеквартально корректируется:

Общество не создает резервы на следующие расходы:

затраты на предстоящую выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;

предстоящие затраты на выплату вознаграждений по итогам работы за год, др.

предстоящие затраты по ремонту предметов проката; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

По мере возникновения вышеуказанных затрат предприятие относит их на себестоимость без создания резерва.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из подтвержденного договора/заявки/поручения (оригинал или копия);

б) сумма выручки определена;

в) условия договора выполнены: право собственности (владения, пользования) перешло заказчику или работа принята заказчиком (услуга оказана), при этом датой оказания услуги является дата получения груза грузополучателем.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Доход, полученный от клиента (заказчика), в случае оказания транспортно-экспедиционных услуг, обязанности по перевозке груза которого исполняются привлеченным перевозчиком, подлежит учету в доходах экспедитора в том объеме, в котором получен от клиента (заказчика), если иное не оговорено в договоре, заключенном с клиентом/заказчиком.

При этом выплаты перевозчику полностью учитываются в расходах экспедитора, если указанные затраты по условиям договора в явном виде не компенсируются клиентом.

Такая методика определения выручки и затрат применяется в отношении договоров с Заказчиками (Клиентами), в рамках которых цена включает в себя и провозную плату за перевозку груза и экспедиторское вознаграждение, но не представляется возможным определить ни порядок, ни размер экспедиторского вознаграждения. Если расходы компенсируются, то выплаты перевозчику учитываются на счетах расчетов с кредиторами в корреспонденции с дебиторской задолженностью и доход, полученный от клиента-грузоотправителя или грузополучателя, от оказания транспортно-экспедиторских услуг подлежит учету в доходах экспедитора за минусом возмещаемых клиентом затрат на привлечение 3-их лиц.

Общество обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

-оказание услуг;

-операции с амортизируемым имуществом;

-деятельность обслуживающих производств и хозяйств;

-арендные (лизинговые) операции;
-другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Расходы признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Выявленные в результате получения первичных учетных документов в текущем отчетном (налоговом) периоде расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учитываются в отчетном (налоговом) периоде их обнаружения при условии, что результатом текущего периода, а также прошлого налогового периода является прибыль и с момента излишней уплаты налога прошло не менее трех лет.

В отношении стоимости неисключительных прав на компьютерные программы, доступа и использование баз данных, лицензий, путевых разрешений на проезд применяется счет 97 «Расходы будущих периодов» и производится списание данных расходов в течение срока действия договоров. Затраты на оформление сертификата ключей ЭЦП, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

При несущественности указанных расходов все затраты списываются единовременно. Существенность расходов, указанных в данном пункте, определяется в размере 3 000 (три тысячи) рублей.

В случае, если период использования расходов будущих периодов не установлен и не определен документально расходы будущих периодов учитываются в качестве расходов равномерно в течение 36 месяцев, начиная с месяца принятия актива к учету.

В отношении стоимости учета страховых премий по добровольному страхованию сотрудников Общество производит списание в течение срока действия договора (страхового полиса).Страховые премии, ежемесячно отражаются в составе затрат равномерно в течение срока действия полиса и пропорционально календарным дням в неполном месяце.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Выручка от реализации услуг с длительным учитывается по завершении всех этапов единовременно в момент получения груза грузополучателем, если иное не предусмотрено договорными условиями (поэтапное выставление документов).

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой и в у.е. учитываются на по мере совершения операций и по окончании каждого месяца. Авансы, выданные и полученные в иностранной валюте, отражаются в учете на дату уплаты или получения и последующему пересчету не подлежат.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.

2.11. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
2.11.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются Сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.11.2. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице

(в млн. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка в связи с изменением учетной политики			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционная недвижимость и прав пользования арендованными объектами) - всего	за 2022 г.		( )		( )		( )	-	-		( )
	за 2021 г.		( )		( )		( )				( )
в том числе: по группам			( )		( )		( )				( )
Транспортные средства	за 2022 г.	329	(70,1)	10,6	(16)	7,1	(57,9)	-	-	320,1	(120,9)
	за 2021 г.	126,7	(28.5)	206	(3,8)	1,4	(43)			329,0	(70,1)

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 32 717 858,56 руб. За 2021 год получена прибыль в размере 16 695 328,81 руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество арендует земельные участки, помещения.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 49 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- суммы НДС по лизинговым платежам со сроком оплаты более 12 месяцев в сумме 7 965 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 17 171тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 гг., и 19 415 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- горюче-смазочные материалы – 280 тыс. руб.
- агрегаты – 2213 тыс.руб.
- СИЗ – 455 тыс. руб.
- прочие – 144 тыс. руб.
- РБП – 244 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2022 г., 7 109 тыс. руб.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется открытая кредитная линия в банке АО «Райффайзенбанк» на сумму 15 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	648 832	477 689
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	620 543	476 953
прочие поступления	28 289	736
Платежи - всего	(642 075)	(474 781)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(404 982)	(314 893)
в связи с оплатой труда работников	(58 137)	(32 517)
процентов по долговым обязательствам	(54)	(30)
налога на прибыль организаций	(21 797)	(18 095)
подотчет	(135 107)	(89 659)
налоги	(3 841)	(2 593)
сборы	(13 686)	(6 716)
прочие платежи	(4 471)	(10 278)
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	42 232	19 095
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	41 750	19 042
прочие поступления	482	53

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-н-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-н-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	72 672	-	57 685	4 850	(38 894)	-	-	-	305	1 481	98 101	-
	за 2021 г.	45 485	-	74 882	2 241	(17 545)	-	-	-	652	238	105 954	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	58 509	-	41 711	4 850	(31 528)	-	-	-	-	-	73 543	-
	за 2021 г.	32 217	-	30 365	2 241	(6 315)	-	-	-	-	-	58 509	-
Авансы выданные	за 2022 г.	11 437	-	7 251	-	(4 927)	-	-	-	-	-	13 761	-
	за 2021 г.	4 132	-	10 324	-	(3 019)	-	-	-	-	-	11 437	-
Прочая	за 2022 г.	2 726	-	8 723	-	(2 439)	-	-	-	305	1 481	10 797	-
	за 2021 г.	9 136	-	34 193	-	(8 212)	-	-	-	652	238	36 008	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2022 г.	72 672	-	57 685	4 850	(38 894)	-	-	X	305	1 481	98 101	-
	за 2021 г.	45 485	-	74 882	2 241	(17 545)	-	-	X	652	238	105 954	-

Просроченная дебиторская задолженность

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	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	2 942	2 942	330	360	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2 942	2 942	330	360	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	199 693	(4 072)	-	(95 155)	-	-	-	-	100 465
	за 2021г.	47 276	187 941	-	(35 524)	-	-	-	-	199 693
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	3 608	33 798	856	(30 805)	-	-	305	1 481	9 244
	за 2021г.	6 878	1 738	482	(6 380)	-	-	652	238	3 608
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	3	(639)	639	(1)	-	-	-	-	2
	за 2021г.	2	(240)	241	-	-	-	-	-	3
авансы полученные	за 2022г.	51	3 082	-	(51)	-	-	-	-	3 082
	за 2021г.	-	51	-	-	-	-	-	-	51
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	1 605	19	100	(900)	-	-	-	34	859
	за 2021г.	473	921	-	(8)	-	-	219	-	1 605
кредиты	за 2022г.	-	30 387	54	(26 889)	-	-	-	-	3 553
	за 2021г.	5 743	-	26	(5 768)	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	за 2022г.	1 949	949	63	(2 965)	-	-	305	1 447	1 748
	за 2021г.	660	1 006	216	(604)	-	-	433	238	1 949
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2022г.	3 608	33 798	856	(30 805)	-	X	305	1 481	9 244
	за 2021г.	6 878	1 738	482	(6 380)	-	X	652	238	3 608

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

(в тыс. руб.)

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
АО «Райффайзенбанк»	Руб.	12 месяцев	3 553		
ПАО Сбербанк	Руб.	12 месяцев			5 739

Общая сумма кредитов, полученных в 2022 г. составила 30 387 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. 26 889 тыс. руб.

3.8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств. Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	за 2022 г.	103 028	47 793
	за 2021 г.	11 649	103 028
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2022 г.	-	-
	за 2021 г.	-	-
Итого	за 2022 г.	103 028	47 793
	за 2021 г.	11 649	103 028

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

3.9. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Информация об обеспечениях и гарантиях приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	-	-	13000
Выданные - всего	157 236	587 146	-

3.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 19 688 тыс. руб. (2021 г. – 23 941 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 8 933 тыс. руб. (2021 г. – 4 409 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 16 986тыс. руб. (2021 г. – 34 486 тыс. руб.) Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств.

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2022 г., составила 3 397 тыс. руб. (2021 г. – 6 898 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2022 г. составила 1 787 тыс. руб. (2021 г. – 882 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 74 818 тыс. руб. (2021 г. – 89 626 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 14 964 тыс. руб. (2021 г. – 17 925 тыс. руб.).

3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Транспортные услуги	570 946	484 620
Транспортно-экспедиционные услуги	85 213	14 545
Итого:	656 159	499 165

3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Транспортные услуги	509 687	371 909
Транспортно-экспедиционные услуги	70 039	10 442
Итого:	579 726	382 351

3.13. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	146 421	108 997
Расходы на оплату труда	59 773	33 009
Отчисления на социальные нужды	12 857	7 532
Амортизация	57 932	42 956
Прочие затраты	324 790	197 519
Итого по элементам	601 773	390 013
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	601 773	390 013

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	**2022 г.**	**2021 г.**
Оплата труда	17 824	5 544
Расходы на рекламу	397	79
Расходы на информационно-консультационные услуги	2	2
Амортизация		
Прочие	3823	2 038
Итого:	**22 046**	**7 663**

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2022 г.		**2021 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы, связанные с реализацией основных средств	41 750	9 039	19 042	2 488
Штрафы, пени, неустойки к получению	4 850	1 284	2 241	841
Возмещение убытков к получению	1 356		765	
Курсовые разницы	34 673	34 585	3 970	6 250
РКО		6 163		4 066
Прочие внереализационные	1758	5 245	778	2 625
Прочие косвенные		15		
Итого:	84 387	56 331	26 796	16 270

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролируемых лицах

Общества, контролирующиеся одним с Обществом лицом – связанные стороны.

Крупнейшими связанными обществами являются:

Наименование общества	**Местонахождение**	**Основание аффилированности**	**Вид деятельности**
ООО «Траско»	Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское	общий учредитель	Транспортная компания

ООО «Алев-Транс»	Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Бенцингер Авто»	г. Тверь, пос. Новое Власьево	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «АКСС ПЛЮС»	г. Тверь, пос. Новое Власьево	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Ариста»	Московская обл., г. Красногорск, д. Гольево	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Траско Логистика»	Беларусь, Минск	Общий учредитель	Транспортная компания
ООО TRASKO POLAND	Польша, Варшава	Общий учредитель	Транспортная компания

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Шакалида Евгений Евгеньевич (бенефициарный владелец – доля участия 100%)	Начисление дивидентов	45000	Выплачены денежными средствами		15000	выплачены денежными средствами	
2. Связанные стороны							
ООО «Траско» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	332 173	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	35 804	328 605	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	39 574
ООО «Траско» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	77 562	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	(9957)	34 765	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	(6 039)
ООО «Алев Транс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	16 903	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	688	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «Алев Транс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	3 394	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «Бенцингер Авто» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	5 169	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «Бенцингер	Покупка услуг	6 756	Согласно договору, оплата	--	--	Согласно договору,	--

Авто» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом			денежными средствами, работы выполнены			оплата денежными средствами, работы выполнены	
ООО «АКСС Плюс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	12 533	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	1 073	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «АКСС Плюс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	12 743	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «Ариста» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	846	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «Траско Логистика» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	1 874	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «TRASKO POLAND» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	885	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	1 073	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--
ООО «TRASKO POLAND» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	232	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--	--	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	--

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся директор наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение директору, выплаченное в 2022 г., составило 1396 тыс. руб. (2021 г. – 470 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов - 228 тыс. руб. (2021 г. – 93 тыс. руб.).

Кроме того, в 2022 г. согласно решения единственного участника Общества директору дополнительно выплачено вознаграждение в размере 260 тыс. руб. (в 2021 г. – 0 тыс. руб.). Все вознаграждения являются краткосрочными.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.16.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-
в том числе: резерв на отпуска	3 738	2 409			6 147

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.16.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.16.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 582 047 тыс. руб.

Условные обязательства по выданным поручительствам

тыс. руб.

Поручительства выданы за:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря		Характер обязательств
	2022 г.	2021 г.	
ООО «Траско»	148 647	571 278	Лизинг
ООО «АКСС Плюс»	8 589	15 868	Лизинг
ИТОГО	157 236	587 146	

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор Шпилевой М.Н.