

1
ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО «Автоколонна 1414» за 2022 год
(ПБУ 4/99 п.25.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Автоколонна 1414» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 п. 31)

АО «Автоколонна 1414» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с распоряжением «Об утверждении плана приватизации акционерного общества». Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества (место нахождения): 398902, Россия, г. Липецк, ул. Ударников, д. 37а. Фактический адрес Общества (место нахождения): 398902, Россия, г. Липецк, ул. Ударников, д. 37а. Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1024840859526. Свидетельство о постановке на учет в ИФНС серия 48 №001692922 от 02.12.2014 г.: ИНН 4824001730 КПП 482601001.

Общество учреждено в 28.12.1992 г. году соответствии со статьями 7, 9 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Уставный капитал Общества составляет 353980 рублей.

Бенефициарными владельцами акций Общества, владеющими более 25 % акций, является:

- Ситников Олег Викторович – 3758 шт., что составляет 58,4 % долей Уставного капитала.

Другим владельцам принадлежит остальной пакет акций, не позволяющий определять финансовую и операционную политику Общества.

Руководителем Общества является генеральный директор Ситников Олег Викторович, в соответствии с Решением годового общего собрания акционеров Общества от 23.05.2019 г.. Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Основные виды деятельности: – ОКВЭД 49.31.21 «Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам».

Дополнительные виды деятельности:

- ОКВЭД 52.21.2 «Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом».

Дополнительные виды деятельности:

Обществу выданы следующие лицензии:

- на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № А-48-000027 от 04.04.2019 г.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2022 году составила 40 человек, в 2021 году 44 человек.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 избран решениями общих собраний акционеров Общества (протокол № б/н от 18.08.2020 г.).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 входят:

ФИО	Должность
Трухачева Елена Васильевна	Председатель Совета директоров

Ситников Олег Викторович	Член Совета директоров Общества
Ситникова Кристина Олеговна	Член Совета директоров Общества
Иванникова Инна Викторовна	Член Совета директоров Общества
Чемоданов Валерий Константинович	Член Совета директоров Общества

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является (президент, генеральный директор и пр.). В 2020 году и по настоящее время (президентом, генеральным директором и пр.) Общества является Ситников Олег Викторович (назначен общим собранием акционеров от 23 мая 2019 № б/н).

Комментарий: в случае смены исполнительного органа в течение года указываются все лица, являющиеся или исполняющие обязанности единоличного исполнительного органа в период с 01.01.2021 по 31.12.2021

Содержание Контракта с генеральным директором (президентом и пр.) соответствует действующему законодательству. Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 избран решениями общих собраний акционеров Общества (протокол № б/н от 18.08.2020 г.)

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 5 человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров. В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.21 входят:

ФИО	Должность
Боровских Елена Сергеевна	кассир
Лицуков Алексей Александрович	главный инженер
Фоменко Сергей Владимирович	водитель
Щедрова Инна Вячеславовна	Инспектор ОК
Яценко Татьяна Евгеньевна	акционер

2.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая

10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

3.1. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30 декабря 2019 г.. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 5484 тыс.руб. (на 31.12.2019 - 10003; на 31.12.2020 - 2315.). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

3.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях

обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

3.6. Нематериальные активы (ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

3.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты) отражаются при выбытии по стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.8. Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01 п.27)

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N

44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

В состав готовой продукции учитываются выпущенные электротехнические изделия.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. (Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов). Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство"). (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

3.9.Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство".

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 26 пропорционально выручке по видам деятельности..

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с

кредита счета 23 «Вспомогательное производство» пропорционально выручки по видам деятельности.

3.10. Доходы (ПБУ 9/99 № 32н)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3.11. Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

3.12. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения

по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

3.14. Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв сомнительных долгов. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.), ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (приказ МФ РФ от 13.12.2010 N 167н).

На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника.
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 2.1. «Наличие и движение основных средств»; 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»; 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»; 2.4. «Иное использование основных средств» (ПБУ 6/01 п. 32).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация по балансовой (остаточной) стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств по основным группам	31.12.2022 г.	31.12.2021г.
Земельные участки	-	-
Здания, строения, помещения	-	-
Сооружения	-	-
Машины и оборудование	49	49
Транспортные средства	1763	595
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Офисное оборудование	-	-
Прочие виды основных средств	-	-
ИТОГО		

На 31.12.2022 г. первоначальная стоимость всех ОС составляет 12076 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 10264 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС составляет 1763 тыс. руб

За 2022 г.:

- поступило объектов ОС на сумму 1533 тыс. руб.

-выбытие ОС произведено на сумму 575 тыс. руб. по остаточной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»; 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

6.ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение запасов»; 4.2. «Запасы в залоге». Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

7.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

8.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	262	33
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		
Денежные эквиваленты		
ИТОГО	262	33

9.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	16254	15768
ИТОГО	16254	15768

10. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен на обыкновенные акции в количестве 6436 штук, номинальной стоимостью 50 рублей каждая (или, если ООО, из взносов участников). За 2022 г. изменения в Уставном капитале не производились. Резервный капитал на 31.12.2022 г. составляет 53 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2022 г. увеличилась на сумму 7126 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 12203 тыс.руб.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 г. составляют 3565 тыс. руб., в том числе:

- полученные кредиты, займы
- ООО «Трансинвест» - договор займа от 18.08.2019 г.;
- ООО «Трансинвест» - договор займа от 22.09.2022 г.;
- Липецкое ОСБ 8593 – договор от 17.11.2022 г.

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства на 31.12.2022 г. составляют 27490 тыс. руб., в том числе:

12.1. Кредиторская задолженность 26962 тыс.руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 14267 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 149 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 2878 тыс.руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 1644 тыс.руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда - 67 тыс.руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 7957 тыс.руб.

12.2. Проценты по займам, кредитам - 449 тыс. руб.

12.3. Прочие - 80 тыс.руб.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
Ситников Олег Викторович (ИНН 482601249076)	Единоличный исполнительный орган Общества Член Совета директоров Общества Владелец более 58,4-ой % акций Общества
Трухачева Елена Васильевна (ИНН 482502941776)	Председатель Совета директоров Владелец 2,1-ой % акций Общества
Синельникова Кристина Олеговна (ИНН 482614823805)	Член Совета директоров Общества Владелец 0,85-ой % акций Общества
Иванникова Инна Викторовна (ИНН 482603154430)	Член Совета директоров
Чемоданов Валерий Константинович (ИНН 482400293491)	Член Совета директоров
Основной управленческий персонал	
Ситников Олег Викторович (ИНН 482601249076)	Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества

Трухачева Елена Васильевна (ИНН 482502941776)	Заместитель генерального директора по общим вопросам
Чемоданов Валерий Константинович (ИНН 482400293491)	Заместитель генерального директора по пассажирским перевозкам
Иванникова Инна Викторовна	Главный бухгалтер
Лицуков Алексей Александрович	Главный инженер

Выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу не производились.
Между связанными лицами не совершались финансово-хозяйственные операции.
Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

Конечным бенефициаром является Ситников Олег Викторович

14. О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственную помощь в 2022 г. Общество не получало.

15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незавершенных исков к Обществу по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 г., после отчетной даты нет.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость Чистых активов Общества на 31.12.2022 г. составляет 12610 тыс. руб. и увеличилась (или уменьшилась) за 2022 г. на 7126 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на конец 2021 г. - 5484 тыс. руб.; на конец 2020 г. - 2315 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы больше уставного капитала. В 2022 г. Общество не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, планирует наращивание прибыли за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг). Общество также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Валюта баланса за 2022 г. составила 43665 тыс.руб.

18. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на

счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2022 году составила 30218 тыс. руб. (без НДС). За 2022 г. выручка снизилась на 4915 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2021 г., которая составляла 35133 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2022 году составила 33558 тыс. руб

Валовая прибыль

За 2022 г. валовая прибыль (убыток) от продаж составила (3340) тыс. руб. Она ниже на 4406 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2021 г., которая составляла 1066 тыс.руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам оказываемых услуг на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство" ;
- по счету 23 «Вспомогательное производство»;
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы" ;

По элементам затрат всего 33058 тыс.руб.

в том числе:

- материальные затраты - 14878 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда - 8240 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды - 2420 тыс.руб.;
- амортизация - 1559 тыс.руб.;
- прочие затраты – 5961 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2022 г. прибыль от продаж

За 2022 г. валовая прибыль (убыток) от продаж составила (3340) тыс. руб. Она ниже на 4406 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2021 г., которая составляла 1066 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению - нет

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2022 г	2021 г
Прочие доходы всего	13503	4668
Доходы, связанные с реализацией ОС	12705	
Прочие операционные доходы	463	794
Доходы по активам,	70	362

переданным в пользование		
Прочие внереализационные доходы	136	3406
Возмещение убытков к получению	129	106

Прочие расходы

	2022 г	2021 г
Прочие расходы всего	(1970)	(1619)
Расходы по реализации ОС	-	-
Расходы на услуги банков	(891)	(643)
Прочие внереализационные расходы	(246)	(340)
Проценты к уплате	(180)	(232)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(26)	(8)
Прочие операционные расходы		
Штрафы, пени, неустойки	(627)	(396)

Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения в 2022 г. составила – 8214 тыс. руб. В 2021 г. - 4511 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль**Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов:**

- 2022 г. – (1088) тыс. руб.
- 2021 год- (946) тыс.руб.

Финансовый результат**Чистая прибыль года**

- 2022 год – 7126 тыс. руб.
- 2021 год - 3169 тыс.руб.

Генеральный директор



Ситников О.В.

Главный бухгалтер

Иванникова И.В.