

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТТ»
за 2022 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «ТТ» ОГРН 1096671017552

Полное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортные технологии»

Сокращенное наименование Организации: ООО «ТТ»

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 75-9

Фактический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Мамина Сибирика, 101-13.115

Уставный капитал Организации на 2022 г. составляет 10 000 рублей.

100% уставного капитала оплачено

Единственным учредителями Общества является Черницын Станислав Игоревич

В своей деятельности ООО «ТТ» руководствуется действующим законодательством и Уставом, утвержденным Общим собранием участников.

В течении отчётного периода изменения размера уставного капитала не осуществлялось.

В течении отчётного периода, изменения размера резервного капитала не произведено.

В течении отчётного периода, изменения размера капитала произведено на сумму 143 309 694 руб. за счёт (нераспределённой прибыли на сумму 327 160 894 руб., выплаченных дивидендов на сумму 470 470 588руб.).

За отчётный год прибыль, на 1 рубль доли учредителя составила 32 716,09 руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 54 чел.

Численность работающих на отчетную дату – 63 чел.

Основным видом деятельности предприятия является –

1. Транспортная обработка грузов.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Черницын Станислав Игоревич

Функции контрольных органов выполняют – ревизор Общества Сморгы Елена Викторовна.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 296 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 37 тыс. руб. (строка 1210 баланса);

- сумма дебиторской задолженности составила 1 010 129 тыс. руб., резерв под списание сомнительных долгов 36 332 тыс.руб.. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 973 797 тыс. руб. (строка 1230 баланса), долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

1.5. Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность. Факторы, влияющие на непрерывность деятельности отсутствуют.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления за исключением налога на добавленную стоимость. При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

2.4. В 2019 году Общество не создало оценочное обязательство на оплату отпусков.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе Общества по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств остаточная стоимость которых составляет 320 414.руб.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся во внеоборотном активе нематериальные активы в том числе.

3.5. Обществом применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов

3.6 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2022 году не проводилось.

3.7. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

3.8 В отчетности за 2022 год данные 2021 года организация отражает без учета корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы от:

-Транспортная обработка грузов

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходов от обычных видов деятельности (выручка) за отчетный год составила – 10 551 454 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции составила 8 495 550 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру затрат запасов и НЗП

Наличие и движение запасов

таб. № 2

Наименование	На начало года		Поступление и затраты	выбыло		На конец периода	
	себестоимость	Величина резерва под снижение себестоимости		себестоимость	Величина Резерва под снижение себестоимости	себестоимость	Величина Резерва под снижение себестоимости
Запасы всего:	1	-	8 508 771	(8 508 475)	-	296	-
В том числе сырье и материалы	1	-	12 285	(12 285)	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи			3 634	(3 339)		295	
Затраты в незавершенном производстве	-	-	8 492 852	(8 492 852)	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, не оплаченных на отчетную дату и находящиеся в залоге по договору не имелось.

В отчетном периоде Общество коммерческих расходов не имело.

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру управленческих расходов:

Тыс.руб.

таб. № 3

п/п	Статья затрат	Объем затрат
1	ИТ расходы	35 105
2	Амортизация	87 794
3	Аренда т/с	24 370
4	Арендная плата, эксплуатационные расходы	36 298
5	Возмещение расходов 20%	119
6	Зарплата, налоги и сборы	1 402 942
7	Информационные услуги	956
8	Командировочные расходы	4 879
9	курьерские и почтовые услуги	730
10	Материальные расходы	10 058
11	Не учитываемые в целях налогообложения	119
12	Обслуживание а/т	3 212
13	Обслуживание помещений	26 965
14	Охрана	207
15	Перемещение, хранение контейнера в порту	25
16	Прочие расходы	24 631
17	Ремонт основных средств	2 214
18	Страхование	37
19	услуги связи	2 404
Итого		1 663 065

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
Доходы (расходы) связанные с реализацией ОС	164
Реализация прочего имущества	4 293
Прочие операционные доходы (расходы)	6 795
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	26 450
Курсовые разницы	12 463
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	86 686
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 069
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	148

Итого доходов – 138 068 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Ликвидация основных средств	45
Реализация прочего имущества	53
Расходы на услуги банков	2 279
Прочие операционные доходы (расходы)	6 121
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	1 541
Курсовые разницы	5 022
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	104 326
Прочие внереализационные доходы (расходы)	46 768

Итого прочие расходы – 166 156 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. В отчетном периоде предприятие понесло следующие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков:

4.6 Применение ПБУ 18/02

- Постоянные налоговые обязательства (активы) – 0000 тыс. рублей.
- Изменение отложенных налоговых обязательств – 0000 тыс.рублей
- Изменение отложенных налоговых активов – 00000 тыс. рублей
- Чистая прибыль – 194 895 тыс. рублей

Реализация выглядит следующим образом:

таб. № 4

показатель	Итого за 2022 год
Выручка от продаж	10 551 454
Себестоимость от продаж	(8 495 550)
Валовая прибыль	2 055 904

Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности ООО «ТТ» за 2022 год характеризуется следующими данными.

таб. № 5

Показатели	За 2022 год
Выручка	10 555 454
С/стоимость продукции, работ, услуг	(8 495 550)
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(1 663 065)
Прочие доходы	138 068
Финансовый результат	327 161
Численность работающих	63

- Справочно: численность работающих на 31.12.2022 г.

Расшифровка забалансовых статей баланса.

таб. № 6

Наименование забалансового счета	На 31.12.22 .
Товарно-материальные ценности числящиеся в количественном учете	тыс.руб.- шт

Расшифровка показателей дебиторской задолженности (строка 1230)

таб. № 9

наименование	на отчетную дату отчетного периода	на 31 декабря предыдущего года
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.60)	562 405	345 628
авансы выданные (сч.62)	256 361	281 298
по расчетам с бюджетом (68)	-	-
по расчетам с внебюджетными фондами (сч.69)	-	-
по расчетам с персоналом	-	-
Прочая дебиторская задолженность	191 363	36 306
Итого:	973 797	637 448

Расшифровка показателей кредиторской задолженности (строка 1520)

таб. № 10

наименование	на отчетную дату отчетного периода	на 31 декабря предыдущего года
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.60)	1 014 447	436 061
авансы полученные (сч.62)	243 635	220 291
по расчетам с бюджетом (68)	99 436	22 558
по расчетам с внебюджетными фондами (сч.69)	-	-
займы	28 000	28 000
Прочая кредиторская задолженность	244 325	155 716
Оценочное обязательство	-	-
Итого:	1 601 843	834 627

Показатель нераспределенной прибыли за период 2022 г. (строка 1370) 426 457 тыс. руб.

Использование прибыли по статьям.

- выплата дивидендов единственному учредителю ООО «ТТ» - 470 471 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. После отчетной даты не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

6. СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ.

6.1. Сделки с заинтересованностью в отчетном году отсутствовали.

7. СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ.

7.1 Контролируемые сделки между взаимозависимыми лицами, а также приравненные к ним сделки в отчетном периоде не осуществлялись (ст. 105.14 НК РФ).

8. СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.

таб. № 11				
Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Размер выплаты вознаграждения (дивидендов)
Черницын Станислав Игоревич	Решение собрания учредителей	05.08.2010	100	470 471 тыс. руб.

9 СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

9.1. В отчетном периоде Общества договоры или долговые документы, согласно которых бенефициар (выгодоприобретатель) получал денежные платежи (дохода) от деятельности Общества не имелись.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

10.1. В отчетном периоде между Обществом и связанными сторонами осуществлены операции:

-
-

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1. В отчетном периоде Общество не пользовалось заемными средствами.

12 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

12.1. По состоянию на отчетную дату финансовые вложения отражены как денежные эквиваленты, в сумме: 474 431. руб.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

13.1. В отчетном периоде Обществом безвозвратная государственная помощь не получалась.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

14.1 Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары (работы, услуги).

Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые Обществом, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для Общества также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для Общества существенных рисков.

14.2. Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Генеральный директор ООО «ТТ»

Главный бухгалтер



С.И. Черницын

Е.В. Сморыго