

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИ УАТ» за 2022год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СИ УАТ» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «СИ УАТ» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Интегратор Управление автомобильного транспорта»
1.2 Сокращение наименование Общества	ООО «СИ УАТ»
1.3 Адрес регистрации Общества	423574, Республика Татарстан, район Нижнекамский, город Нижнекамск, территория Промзона, здание 1
1.4. Место фактического нахождения Общества	423574, Республика Татарстан, район Нижнекамский, город Нижнекамск, территория Промзона, здание 1

1.5. Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	Дата свидетельства	Регистрационный номер	Наименование регистрирующего органа
1. Свидетельство о государственной регистрации	09.11.2007 г.	1071651002928	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по РТ
2. Свидетельство о государственной регистрации изменений в учредительные документы	07.05.2008 г.	16 005169603	
	15.10.2008 г.	16 005302506	
	10.12.2008 г.	16 005302811	
	26.08.2022 г.	2221601146149	
	09.06.2022 г.	2221600744121	

1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	№ и дата свидетельства	ОГРН	ИНН	КПП	Наименование налогового органа
О постановке на учет в налоговом органе	Серия 16 №004895660 от 09.11.2007 г.	1071651002928	1651052219	165101001	МРИ ФНС №11 РТ

1.7. Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		Списочная численность работников Общества	
2020г.	985	На 31.12.2020	985
2021г.	974	На 31.12.2021	966
2022г.	907	На 31.12.2022	811

1.8. Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2021г.:

№ n/n	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2022
1	Обособленное подразделение в г. Казани	30.01.2017	МРИ ФНС №14 РТ	165545001	220	-

1.9. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

№ n/n	Наименование акционеров	Доля в уставном капитале, %	Сумма
1	ООО «Сервис-Интегратор»	99,99	247 043
2	Кожухоренко Роман Михайлович	0,01	25
	ИТОГО	100,00	247 068

Уставный капитал оплачен в размере 247 068 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице:

№ n/n	Наименование дочерних, зависимых обществ	Доля в уставном капитале
1		

1.11. Органы управления

В соответствии с Уставом ООО «СИ УАТ» органами управления являются:

Единоличный исполнительный орган (директор). Директор на 31.12.2022г. Гулин Денис Владимирович.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности: 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Для осуществления видов деятельности Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия на осуществление пассажирских перевозок автомобильным транспортом
№АСС – 16–188 061 от 12.12.2012г.

1.13. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Номер приказа	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	х	х	х
- собственные	№1399-П	05.10.2022 г.	Расхождений нет
- арендованные	№1399-П	05.10.2022 г.	Расхождений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.			х

<i>Объект учета</i>	<i>Номер приказа</i>	<i>Дата, на которую проведена инвентаризация</i>	<i>Примечания</i>
- незавершенное строительство объектов основных средств	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Материально-производственные запасы (в том числе ТМЦ на забалансе)	№ 1399-П	05.10.2022 г.	Недостача в размере 99 тыс. рублей, излишки в сумме 2 539 тыс. руб.
Денежные документы, бланки строгой отчетности	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами			
Оценочные обязательства, в т. ч.	№ 1448	14.11.2022 г.	х
- вознаграждения по итогам работы за год	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет
-по расходам на выплату премий	№ 1448	14.11.2022 г.	Расхождений нет

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией организации.

Главный бухгалтер несет ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета, формирует учетную политику Общества и представляет ее на утверждение директору.

Ответственность за правильность составления и реализации учетной политики, а также за состояние бухгалтерского учета несет директор, который осуществляет оперативное руководство деятельностью бухгалтерии и совместно с главным бухгалтером подписывает денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства.

1.15. Сведения об аудитор.

ООО Аудиторская компания "Холд-Инвест-Аудит" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11806086363.

Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 26.11.2018 № 13961.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

– Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

– Положений и федеральных стандартов по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

– Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

– Учетной политики Общества, утвержденной приказом «Об учётной политике для целей бухгалтерского учёта и налогового учета» №1359 от 30.12.2021 г.

– Дополнения/ изменения Приказ №891 от 31.12.2021г. к Учетной политике №1359 от 30.12.2021г.

– Годовая бухгалтерская отчётность состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчёта о финансовых результатах

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:

- отчёт об изменениях капитала,
- отчёт о движении денежных средств,
- настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учёт основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив с лимитом свыше 40 000 руб. и характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Недвижимость	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 10 лет
3	Офисное оборудование	От 2 лет до 5 лет
4	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет (нижняя граница) +1мес.
5	Капитальное вложение в арендованное имущество	До 36 мес.
6	Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания	До 36 мес.
7	Права пользования активами	До 3-х лет
8	Прочие	От 13 мес. до 10 лет

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа, виды основных средств	Способ оценки основных средств
1	Недвижимость	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
3	Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства: Виды: - автобусы - легковые - грузовые - фургоны - прочая спецтехника	По первоначальной стоимости По первоначальной стоимости По первоначальной стоимости По первоначальной стоимости По первоначальной стоимости
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
6	Прочие	По первоначальной стоимости

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

На основании Протокола заседания комиссии о пересмотре изменений элементов амортизации основных средств от 31.12.2022г. были пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации, и принято решение не изменять ранее установленные элементы амортизации.

Переходное положение

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. По всем группам и видам ОС, ликвидационная стоимость равна нулю:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

таким образом, переходного положения по учету основных средств не возникает.

С 01.01.2022г. вступил в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Внесены дополнения к действующей Учетной политике.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Расчет параметров амортизации права пользования активом осуществляется на дату начала аренды. За дату начала начисления амортизации права пользования активом и дату прекращения начисления амортизации по ППА отвечает п. 33 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования права пользования активом не должно превышать срока аренды аб. «а» пункта 9 ФСБУ 6/2020. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Помимо указанного, при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета организация принимает во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Раскрытие информации по ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности как арендатор (лизингополучатель) Общество показывает в активах баланса по стр. 1150 в т. ч. права пользования активом, а обязательство по аренде в пассиве по стр. 1450, 1550. В отчете о финансовых результатах стр. 2120 расходы по амортизации, по стр. 2330 проценты к уплате. В отчете о движении денежных средств отражено по стр. 4125 арендные платежи в части начисленных процентов, по стр.4324 арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству.

2.2.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При выбытии объекта основных средств в результате продажи или ликвидации оставшаяся часть стоимости существенного ремонта транспортных средств, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Переходное положение

На начало применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" остатка в составе основного средства, являющегося затратами на капремонт в учете, не числится, таким образом, переходного положения по учету капитальных вложений не возникает.

2.2.3. Учёт нематериальных активов.

В составе нематериальных активов отражены программы для электронных вычислительных машин; базы данных, изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания, лицензии.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путём начисления амортизации линейным способом по нормам, определённым Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования НМА более 12 месяцев.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не проводится.

2.2.4. Учёт расходов на НИОКР.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычным видам деятельности, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который не должен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат, списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

2.2.5. Учёт запасов.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости*.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.2.6. Учёт расходов будущих периодов.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав расходов будущих периодов включаются, следующие расходы:

- платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007) на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров (лицензии на программы и т.д.);
- расходы на приобретение лицензий на различные виды деятельности (за исключением лицензий, которые действуют бессрочно);
- расходы на информационные, консультационные услуги, услуги по оценке и другие аналогичные услуги, а также иные расходы, связанные с выбытием (кроме ликвидации) объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов, производимые до момента выбытия объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- расходы, возникающие при ликвидации объектов основных средств, произведённые до утверждения «Акта о ликвидации объектов основных средств».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Суммы расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации» с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Дебетовые сальдо по счету 97 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчётной даты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

Дебетовые сальдо по счету 97 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчётной даты отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.2.7. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2.8. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного квартала.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

2.2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3 месяцев, учитываемые на счёте 55 «Специальные счета в банках»;
- денежные потоки по выданным беспроцентным займам организациям, являющимся по отношению к Обществу основным, дочерним или зависимым. В случае, когда предусмотренные условиями договора займа сроки и порядок возврата заёмщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам, информация о таком предоставленном займе учитывается на счёте 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и отражается в бухгалтерском балансе как показатель, детализирующий данные группы статей "Денежные средства и денежные эквиваленты".

2.2.10. Учёт оценочных обязательств.

Общество формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков;
- оценочное обязательство по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по расходам на выплату премий.

2.2.11. Учёт оценочных резервов.

Общество создаёт при наличии признаков (оснований):

- резерв под обесценение материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам.

2.2.12. Доходы и расходы.

Выручка от продажи товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (выполнения работ, оказания услуг заказчикам).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин.

Основными доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Транспортные услуги;
- Сдача имущества в аренду;
- Доходы от оказания прочих услуг.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», связанные с организацией и управлением производством, ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство».

Налог на имущество включается в состав расходов по обычным видам деятельности и учитываться на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2.13. События после отчётной даты.

Существенное событие после отчётной даты отражается в бухгалтерской отчётности за отчётный год независимо от положительного или отрицательного его характера (п.6 ПБУ7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчётности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности общества;
- сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчёта о финансовых результатах составляет не менее 5%.

2.2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса Общества или статьи отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период составляет не менее пяти процентов. В остальных случаях ошибка признается не существенной.

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

3.2 Расшифровка строки 1120 «Результаты исследований и разработок».

Информация о наличии и движении результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Информация по незавершённым работам по созданию НИОКР и НМА по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

3.3 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

Политическое и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства	5200	за 2022г.	1 443 182	(772 794)	337 959	(385 160)	193 025	(141 468)	-	-	-	1 395 981	(721 237)	
	5210	за 2021г.	1 272 808	(661 631)	208 917	(38 543)	35 883	(147 046)	-	-	-	1 443 182	(772 794)	

В отчётном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договоры мена).

3.4 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2020		Начислено		Погашено		На 31.12.2021	
	Суммы вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА
Оценочные обязательства и резервы	55835	11167	10190	2038	13655	2 731	52370	10474
Резерв под обесценение ТМЦ			4 272	854			4 272	854
Расходы будущих периодов			15 480	3096			15 480	3 096
Убыток прошлых лет (2020 г.)	45 658	9 132	0	0	34 950	6 990	10 708	2 142
Итого	101493	20299	29942	5988	48605	9721	82 830	16566

Вид активов	На 31.12.2021		Начислено		Погашено		На 31.12.2022	
	Суммы вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА
Оценочные обязательства и резервы	52370	10474	16335	3267	24550	4910	44155	8 831
Расходы будущих периодов	15 480	3 096			1760	352	13717	2744
Резерв под обесценение ТМЦ	4272	854			4272	854	0	0
Убыток прошлых лет (2020 г)	10708	2142			10708	2142	0	0
Итого	82830	16566	16335	3267	17040	8258	57872	11575

3.5 Распределение расходов будущих периодов (сальдо по сч.97 «Прочие расходы будущих периодов») на долгосрочные и краткосрочные:

(тыс. руб.)

№ п/п	РБП	Сальдо на 31.12.2021г	Строки баланса	
			Стр.1260 Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2022г	Стр.1190 Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2022г
1	2	3	5	6
1	Долгосрочные	9 869	-	9 812
2	Краткосрочные	92	1 158	
	ИТОГО:	9 961	1 158	9 812

3.6 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

3.6.1 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Изменение и движение запасов (тыс. руб.)													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыл		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	66 556	(4 272)	62 284	341 876	(339 517)	4 272	-	X	68 915	-	68 915
	5420	за 2021г.	55 085	-	55 085	332 052	(320 581)	(4 272)	-	X	66 556	(4 272)	62 284
в том числе:													

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	66 464	(4 272)	62 192	341 823	(339 372)	4 272	-	-	68 915	-	68 915
	5421	за 2021г.	55 062	-	55 062	331 918	(320 516)	(4 272)	-	-	66 464	(4 272)	62 192
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	92	-	92	53	(145)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	23	-	23	134	(65)	-	-	-	92	-	92
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретённой (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.7 Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражен НДС по налоговому агенту МОУ Средняя общеобразовательная школа №10 в сумме 5 301,67 рублей.

3.8 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении № 5.1 к настоящим Пояснениям.

3.7.1 Информация о видах дебиторской задолженности и наименований основных контрагентов.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности					
	на 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2022г.	
	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, в т.ч.	190 106	2 354	276 626	385	467200	385
Долгосрочная, в т.ч.	4 996	-	3 613	-	2 686	-
Расчеты по предоставленным займам	4 996	-	3 613	-	2 686	-
Краткосрочная, в т.ч.:	185 110	2 354	273 013	385	464514	385

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности					
	на 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2022г.	
	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:	158 185	1 969	261 858	18	352 941	
ООО трест «ТСНХРС»	16 050	-	20 866	-	15 617	
ООО «ТАИФ-НК»	9 914	-	14 344		17 401	
ООО «УЭТП-НКНХ»	2 446	-	10 317		1 359	
АО «ТГК-16»					16977	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	101 921	-	143 649		255 977	
Авансы выданные	14 117	340	4 744	340	10 238	
Переплаты по налогам и сборам	8 814	-	1 839	-	88	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	25	-	257	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	407	45	450	27	101 249	
Расчеты с подотчетными лицами	7	-	180		572	
Расчеты с персоналом по удержаниям	295	-	1 148		286	
Расчеты по страхованию	3 260	-	2 537		3394	

3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Отражены расходы будущих периодов сроком использования не более одного года.

3.11 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

(тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2020		Начислено		Погашено		На 31.12.2021	
	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО
Основные средства	143 305	28 661	65 685	13 137	40 690	8 138	168 300	33 660
ИТОГО	143305	28661	65685	13137	40690	8138	168300	33660

Вид обязательств	На 31.12.2021		Начислено		Погашено		На 31.12.2022	
	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО
Основные средства	168300	33660	35 205	7 041	120 625	24 125	82 880	16576
ИТОГО	168300	33660	35 205	7 041	120 625	24 125	82 880	16 576

3.12 Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства».

В составе данной строки отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам лизинга транспортных средств и аренды земли.

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности, наименование основных контрагентов	Сумма		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	На 31.12.2022
Долгосрочная, в т.ч.:	-	-	230 931
Поставщики и подрядчики	-	-	230 931
в т.ч. по основным контрагентам:			
Газпромбанк Лизинг	-	-	181 511
АО ВТБ Лизинг	-	-	45 361
Управление земельных и имущественных отношений	-	-	4 057

3.13 Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства».

(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма займа на 31.12.20	Погашение	Сумма займа на 31.12.21	Погашение	Сумма на 31.12.22
ПАО «Промсвязьбанк»	93 801	93 801	-	-	-
ИТОГО	93 801	93 801	-	-	-

Во исполнении антикризисных мер, согласно Постановления Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696, ООО «УАТ-НКНХ» получил безвозмездный (невозвратный) кредит (субсидия) по договору № 100-0244-20-2-3 от 03.07.2020 г. в сумме 93 029 000 рублей в кредитной организации ОО «Казанский Приволжский филиал «ПАО «Промсвязьбанк» на возобновление текущей деятельности под 2% годовых.

Согласно документа №4089 от 05.04.2021 г. была списана задолженность и проценты по кредитному договору в порядке и на условиях, предусмотренных Правилами субсидирования по сохранению численности персонала на уровне не менее 90%.

В 2022 году ООО «СИ УАТ» не привлекал заемные средства.

3.14 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5.3 к настоящим Пояснениям.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

3.14.1 Информация о видах кредиторской задолженности и наименований основных контрагентов.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная, в т.ч.:	233 667	334 002	424 356
Поставщики и подрядчики	103 201	155 041	142 046
в т.ч. по основным контрагентам			
ООО «ТТЛ»		584	4 490
ООО «КарЭл»	4 587	8 527	1 505
ООО «Тайшен»		470	5 415
ООО «Алмаз»	14 991	22 345	12 701
ООО «ПАТП-1»		656	13 919

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
ООО «Сервис-Интегратор УТ»			9 987
ООО «СпецТрансМобил»		40 289	17 587
ООО «Сервис-Интегратор»			16 702
ООО ТД «Кориб»	16 677	3 842	2 290
Задолженность перед персоналом организации	25 670	27 913	41 837
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	312	335	418
Задолженность по налогам и сборам	101 431	72 534	212 556
Авансы полученные	1 105	76 146	26 104
Прочие кредиторы	1 945	2 031	1 395
в т.ч.			
- расчеты с подотчетными лицами		19	14
- расчеты с персоналом по различным операциям	33	38	13
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 912	1 974	1 368

3.15 Расшифровка строки 1550 «Прочие обязательства».

В составе данной строки отражена краткосрочная кредиторская задолженность по договорам лизинга транспортных средств и аренды земли.

Вид кредиторской задолженности, наименование основных контрагентов	Сумма		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	На 31.12.2022
Краткосрочная, в т.ч.:	-	-	50 831
Поставщики и подрядчики	-	-	50 831
в т.ч. по основным контрагентам:			
Газпромбанк Лизинг	-	-	13 132
АО ВТБ Лизинг	-	-	34 931
Управление земельных и имущественных отношений	-	-	2 768

3.16 Раскрытие информации о капитале.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет –247 068 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила – 76 653 тыс. руб.

В 2022 году Общество выплатило дивиденды ПАО «Нижекамскнефтехим» в сумме 150 млн. рублей

Величина резервного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 6 975 тыс. руб.

3.16.1. Информация о составе добавочного капитала.

(тыс. руб.)

Состав добавочного капитала	На 31.12.2020	На 31.12.2021	2022	№/дата приказа	На 31.12.2022
Прирост стоимости имущества при переоценке	8 687	8 672	86	897/31 от 30.12.2021 г.	8 585
Безвозмездно полученные ценности	1 851	1 851			1 851
ИТОГО	10 538	10 523	86	х	10 436

3.16.2. Информация о размере чистых активов

(тыс. руб.)

Чистые активы	2020г	2021г	2022г
	484 849	617 944	542 028
на 237 781 тысяч рублей больше Уставного капитала		на 370 876 тысяч рублей больше Уставного капитала	на 294 960 тысяч рублей больше Уставного капитала

3.17 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Общество осуществляет 49.4 вид деятельности.

3.17.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

(тыс. руб.)

№	ОКВЭД	Вид деятельности	Выручка за 2021 год	Выручка за 2022 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
1	49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	1 693 615	1 716 566	22 951	-12
2	45.20; 86.90.9; 82.99	Доходы от оказания прочих услуг	194 997	11 515	-183 482	103
3	68.20.2	Доходы от сдачи имущества в аренду	41 074	23 559	-17 515	9
		ИТОГО:	1 929 686	1 751 640	-178 046	100%

3.17.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Информация о расходах на производство по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

3.17.3 Валовая прибыль/убыток от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности).

(тыс. руб.)

2021 год			2022 год		
Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль (+), убыток (-)	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)
1 929 686	1 698 338	231 348	1 751 640	1 525 107	226 533

3.17.4 Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2021 год с НДС	2022 год с НДС
	-	-

3.18 Прочие доходы и расходы

3.18.1. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид доходов	2021год	2022год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Доходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества	20 951	276 601	255 650	128
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств, от списания имущества, по результатам инвентаризации и пр. оприходования имущества	2 122	3 198	1 076	1
Доходы, связанные с реализацией покупного имущества	29 474	28 228	-1 246	-1

<i>Вид доходов</i>	<i>2021год</i>	<i>2022год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
Доходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества	20 951	276 601	255 650	128
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 899	356	-1 543	-1
Списание кредиторской задолженности		59	59	
Вознаграждение работникам УАТ		331	331	
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ		4 272	4 272	2
Штрафы, пени, неустойки к получению	411	563	152	
Страховые выплаты	1 716	1 974	258	
Восстановление резерва	18		-18	
Путевки	92	137	45	
Субсидия кредит	94 263		-94 263	-47
Субсидия ДБП	2 568	2 568	0	
Договор цессии (Гемонт)		33 366	33 366	17
Прибыль прошлых лет		469	469	
Проценты к получению	227	1 352	1 125	1
ИТОГО:	153 741	353 474	199 733	100

3.18.2. Прочие расходы

(тыс. руб.)

<i>Вид расходов</i>	<i>2021 год</i>	<i>2022 год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
Расходы, связанные с реализацией покупного имущества	26 447	25 587	-860	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 899	354	-1 545	-1
Штрафы, пени, госпошлины, судебные расходы	913	575	-338	
Убытки прошлых лет	545	450	-95	
Налоги и сборы	6	2	-4	
Расходы на социальные нужды, выплаты	18 268	15 968	-2 300	-1
Остаточная стоимость ОС	2 660	192 133	189 473	73
Списание ТМЦ	25	281	256	
Списание недостачи		1 412	1 412	
Списание задолженности Гемонт		73 366	73 366	27
Резерв по обесценению ТМЦ	4 272		-4 272	-2
Курсовая разница	14	130	116	
Дисконт по лизингу		4 085	4 085	2
Проценты к уплате	462	0	-462	
ИТОГО:	55 511	314 343	258 832	100

3.19 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

(тыс. руб.)

<i>Наименование налога</i>	<i>2020год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>	<i>2022 год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
Налог на прибыль	0	6 990	6 990	7	35 926	28 936	38
НДС	127 852	206 069	78 217	76	246 843	40 774	54
Налог на имущество	1 336	1 252	-84	0	1 147	-105	0
Налог на землю	2 458	2 458	0	0	2 458	0	0
НДФЛ	70 388	75 268	4 880	5	77 877	2 609	3

Наименование налога	2020 год	2021 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %	2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Страховые взносы	166 218	178 016	11 798	12	182 391	4 375	6
Транспортный налог	10 537	10 901	364	0	9 808	-1 093	-1
Прочие налоги и взносы	77	84	7	0	54	-30	0
ИТОГО:	378 866	481 038	102 172	100	556 504	75 466	100

3.20 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.20.1. Арендованные основные средства и ТМЦ

(тыс. руб.)

Наименование контрагента - арендодателя	Сумма	
	На 31.12.21г.	На 31.12.22г.
Арендованные основные средства	207 754	253 765
Лизинговые основные средства	38 794	-
ИТОГО:	246 548	253 765

3.20.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма	
	На 31.12.21г.	На 31.12.22г.
ДО ООО ВТМ Салават	1 951	-
ИТОГО:	1 951	-

3.20.3. Основные средства и ТМЦ, сданные в аренду

(тыс. руб.)

Наименование контрагента - арендополучателя	Сумма	
	На 31.12.21г.	На 31.12.22г.
ООО «УЭТП-НКНХ»»	5 283	336
ООО «Корабельная Роща»	237	-
ООО «ПТБ-НКНХ»	1 378	-
ООО «Карсар»	5 057	-
ООО «Сервис-Интегратор УТ»	-	3 103
ООО «сервис-Интегратор»	-	18 726
ПАО Нижнекамскнефтехим	25 678	4 157
ИП Салей А.Р.	185	185
ИП Закиров А.М.	938	938
ИТОГО:	38 756	27 444

3.20.4 ТМЦ в эксплуатации

(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма	
	На 31.12.21 г.	На 31.12.22 г.
Спецодежда в эксплуатации	6 188	-
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	36 379	26 215
ИТОГО:	36 849	26 215

3.20.5 ТМЦ на ответ. хранении

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма	
	На 31.12.21г.	На 31.12.22г.
ПАО Нижнекамскнефтехим»	2 088	2 758
ИТОГО:	2 088	2 758

3.20.6 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении № 8 к настоящим Пояснениям.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

По состоянию на 31.12.2022 г. договоры строительного подряда, переходящие на 2023 год, отсутствуют.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2022г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К перечню событий после отчётной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчётный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98).

Дивиденды в 2022 году выплачивались согласно Решения учредителя от 13.05.2022 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о выплате дивидендов (рекомендованных или объявленных) не принималось. Решение по результатам 2022 года будет принято Общим собранием акционеров Общества.

Общество не располагает информацией об иных существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

4.5.1. Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта		Примечания
Общество участвует в судебных разбирательствах со следующими контрагентами (по наибольшей сумме задолженности):		
Организация (ответчик)	сумма, тыс. руб.	
-	-	Нет судебных разбирательств
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику		Нет, судебных споров по налогам и сборам в 2022 не было
Предъявлено претензий к поставщикам		нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям		нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности		нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств		нет
Обеспечения под собственные обязательства		нет
Риски неисполнения обязательств		нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчётного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице.

Связанная сторона	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
ООО «Сервис-Интегратор»	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	40 765
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	38 823
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	1 942
ООО «Сервис-Интегратор НК»	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	313
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	313
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «Сервис-Интегратор Туруханск»	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	1 728
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	1 728
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «Сервис-Интегратор УТ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	21 996
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	21 992
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	4
ООО «Коробельная Роща»	Общая сумма операций, в т.ч.:	6 808	9 234	8 892
	- приобретение товаров, работ, услуг;	257	609	577
	- продажа товаров, работ, услуг;	6 551	8 625	8 315
ООО «Нефтехим-Медиа»	Общая сумма операций, в т.ч.:	2 065	3 011	617

Связанная сторона	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
	- продажа товаров, работ, услуг;	1 178	1 706	517
	- приобретение товаров, работ, услуг;	887	1 305	100
ПАО «Нижекамскнефтехим»	Общая сумма операций, в т.ч.:	1 372 240	1 526 418	1 877 644
	- продажа товаров, работ, услуг;	1 358 932	1 509 966	1 862 850
	- приобретение основных средств и других активов;	143	-	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	13 165	16 452	14 794
ООО «Полиматиз»	Общая сумма операций, в т.ч.:	3 078	2 944	2 886
	- продажа товаров, работ, услуг;	2 452	2 737	2 830
	- приобретение товаров, работ, услуг;	626	207	56
ООО «Полимерхолодтехника»	Общая сумма операций, в т.ч.:	2 216	1 639	966
	- продажа товаров, работ, услуг;	2 216	1 639	966
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «РМЗ-НКНХ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	6 034	7 465	6 437
	- продажа товаров, работ, услуг;	6 034	7 465	6 437
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
АО «СОВ-НКНХ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	9 318	9 259	11 022
	- продажа товаров, работ, услуг;	9 318	9 259	11 022
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО трест «ТСНХРС»	Общая сумма операций, в т.ч.:	158 824	189 861	113 408
	- продажа товаров, работ, услуг;	158 824	189 821	113 408
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	40	-
ООО «УОП-НКНХ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	19 056	16 436	11 937
	- продажа товаров, работ, услуг;	18 395	15 710	11 911
	- приобретение товаров, работ, услуг;	661	726	26
ООО «УЭТП-НКНХ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	30 131	30 401	16081
	- продажа товаров, работ, услуг;	30 131	30 401	16081
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
ДООО Цех «4100-НКНХ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	10 511	9 607	7 719
	- продажа товаров, работ, услуг;	10 511	9 607	7 719
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО ФК «Нефтехмик»	Общая сумма операций, в т.ч.:	6 049	7 811	7 685
	- продажа товаров, работ, услуг;	6 049	7 811	7 685
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО ХК «Нефтехмик»	Общая сумма операций, в т.ч.:	10 366	9 791	8 312
	- продажа товаров, работ, услуг;	10 351	9 791	8 312
	- приобретение товаров, работ, услуг;	15	-	-

4.6.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблице.

(тыс. руб.)

	2020 год	2021 год	2022 год
<i>Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон</i>			
ООО «Корабельная Роща»	680	780	693
ООО «Нефтехим-Медиа»	418	320	-
ПАО «Нижекамскнефтехим»	102 066	143 649	255 957
ООО «Полиматиз»	214	232	252
ООО «Полимерхолодтехника»	192	162	22
ООО «ПТБ-НКНХ»	-	413	-
ООО «ПЭСТ»	156		-
ООО «РМЗ-НКНХ»	845	802	-
АО «СОВ-НКНХ»	876	827	738
ООО трест «ТСНХРС»	16 050	20 866	15 617
ООО «УОП-НКНХ»	1 614	3 498	129
ООО «УЭТП-НКНХ»	2 446	10 317	1 359
ДООО Цех «4100-НКНХ»	804	1 037	-
ООО ФК «Нефтехимик»	2 939	146	139
ООО ХК «Нефтехимик»	1 255	1 028	1 042
ООО «Сервис Интегратор»	-	-	1 226

4.6.3. Состав основного управляющего персонала ООО «СИ УАТ»:

<i>Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал в 2022 году</i>
Директор
Главный инженер
Директор ТУ

Вознаграждение Единоличного исполнительного органа Общества – директора производилось в течение отчетного периода в соответствии с трудовым договором, утвержденным единственным Участником Общества.

Вознаграждение, начисленное в 2022 году управленческому персоналу :

Должность	Оплата труда за 2022 г., тыс. руб.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за 2022 г., тыс. руб.	Сумма выплаченных дивидендов в 2022 г., тыс. руб.	Начисленные страховые взносы за 2022 г., тыс. руб.
Директор	3 840	695		433
Главный инженер	2 047	149		344
Директор ТУ	652	0		143

4.7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с Закона N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ).

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Участники ООО «СИ УАТ» ООО «Сервис-Интегратор» 99,99%, Кожухоренко Роман Михайлович 0,01%. Бенефициарным владельцем на 31.12.2022г. является Кожухоренко Роман Михайлович.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Общество осуществляет свою деятельность на территории г. Нижнекамска и не выделяет отдельных географических сегментов.

Исходя из требований действующего законодательства по бухгалтерскому учёту, мы считаем, что у Общества имеется только один отчётный сегмент. Информация, изложенная в настоящих Пояснениях, об отчётных сегментах полно и достоверно отражает активы, обязательства и результаты деятельности Общества.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2022 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

4.11.1. Информация о расчётах по налогу на прибыль.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2020	2021	2022
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2300	29 398	151 389	100 504
Ставка налога		20	20	20
Условный расход по налогу на прибыль (99)		5 880	30 278	20 101
Постоянные налоговый доход (расход) (99)		2 883	-14 710	3 732
Отложенный налог на прибыль	2412	8 763	8 578	12 093
Итого текущий налог на прибыль	2411	0	6 990	35 926
Налоговая база по налогу на прибыль		-45 658	34 950	179 631

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам по счету 63. Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств. Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом взносов в государственные внебюджетные фонды, начисляемые на эти отпуска.

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе создан резерв в сумме 76 443 тыс. рублей. В 2021 году - в сумме 82 226 тыс. рублей.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в 2022 году, не было.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисленные в бюджет показаны свёрнуто.

Сумма НДС свёрнуто отражена в 2022 году в Платежах по текущим операциям в составе строки 4129 «Прочие платежи», показатель «НДС свёрнуто» в размере 134 746 тыс. руб.

Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

В денежные потоки не включены:

- перевод денег с одного банковского счета на другой;
- перевод денег между кассой и банковским счетом.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет:

- открытых, но не использованных кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- денежных средств в аккредитивах.
- наличия и движения денежных средств в иностранной валюте.
- заблокированных счетов.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированный юрист, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте, полученные кредиты и займы.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество пытается использовать практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта. Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

5. Информация об экологической деятельности организации.

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Основными загрязняющими атмосферу веществами являются: Азота оксид, Азота диоксид, Углерод оксид, Бенз (а) пирен, Железа оксид. Контроль за соблюдением предельно-допустимых выбросов от источников производства тепловой энергии производится 1 раз в год.

На предприятии ведется плановая работа по замене оборудования, отработавшего свой нормативный срок службы на оборудования с высоким КПД.

Предприятием соблюдаются установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

На выполнение работ по утилизации и захоронению отходов в 2022 году заключены договоры со специализированными предприятиями: ООО «Гринта», ООО «ПЭК», Филиал ЦЛАТИ по РТ ФБУ ЦЛАТИ по ПФО Проведение анализа.

5.1.1. Прочие текущие затраты на охрану окружающей среды

(тыс. руб.)

Статья БДР	Наименование организации	Сумма без НДС
5.17.2.		
	ООО «Гринта»	343
	ООО «ПЭК»	46
ВСЕГО		389
Экологические мероприятия		
5.8.8.	Филиал ЦЛАТИ по РТ ФБУ ЦЛАТИ по ПФО Проведение анализа	146
ВСЕГО		535

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Государственную помощь на эти цели Общество в 2022 году не получало.

Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2022 году не проводилось.

Директор ООО «СИ.УАТ»

30 марта 2023 г.



Д.В. Гулин