

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1.Сведения об организации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Техноавиа-Челябинск».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Техноавиа-Челябинск»
- Свидетельство **серии 74 № 001788577 от 04.03.2002** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1027402322837.**
- Свидетельство **серии 74 №001775670 от 07.03.2002** выдано ИМНС России по Калининскому району г.Челябинска о постановке на учет в налоговом органе юридического лица.
- **Юридический адрес:** 454016, г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.85-а, помещение 27, офис 1
- **Адрес исполнительного органа:** 454016, г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.85-а, помещение 27, офис 1

Идентификационный номер налогоплательщика 7447055595.

Статистические коды:

ОКФС – 16

ОКОПФ – 65

ОКОГУ – 49014

ОКПО – 36928137

ОКТМО – 75701310

ОКВЭД – 46.42

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности:

директор – Дрягин Роман Сергеевич Тел./факс:217-08-11. E-mail: dir@chel.technoavia.ru

Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности, **главный бухгалтер** – Захарова Ольга Геннадьевна. Тел./факс:217-08-11. E-mail: buh@chel.technoavia.ru:.

Виды деятельности Общества:

- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;
- 46.90 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;
- 47.72 Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 74.90.6 Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению;
- 77.29.9 Прокат прочих бытовых изделий и предметов личного пользования для домашних хозяйств, предприятий и организаций, не включенных в другие группировки;
- 96.01 Стирка и химическая стирка текстильных и меховых изделий.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 24 марта 2000 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н (с изменениями от 8 ноября 2010 г);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 7 мая 2003 г.).

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом № 1-УП от 30 декабря 2021 года и № 2-УП от 30 декабря 2021 года.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально — производственных запасов в сумме 100000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Переоценка объектов основных средств в 2022 году не производилась.

В 2022 году затраты по ремонту основных средств сразу списываются на издержки производства.

В расходы, которые формируют фактическую себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции;
- прочие расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг.

Управленческие расходы полностью списываются без распределения по видам деятельности. (Метод «директ-костинг»).

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

Изменения в учетную политику в 2022 году: В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, внесены соответствующие изменения в учетную политику, повлиявшие на финансовые показатели. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащихся в переходных положениях стандартов:

-В бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в межрасчетный период на начало отчетного года, с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль, с изменением отложенного налогового, в соответствии с переходными положениями п.49 ФСБУ 6/2020. С 01.01.2022 года лимит для основных средств установлен 100 000 руб. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание п.49 СБУ 6/2020). Результат такого списания в межрасчетном периоде отражен в таблице:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	21 058	(939)	20 119
Итого по разделу I	1100	31 228	(939)	30 289
БАЛАНС	1600	241 470	(939)	240 532
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 955)	(759)	(25 714)
Итого по разделу III	1300	(24 945)	(759)	(25 704)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	204	(180)	24
Итого по разделу IV	1400	204	(180)	24
БАЛАНС	1700	241 470	(939)	240 532

3. Информация о численности и зарплате:

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 5 101 тыс.руб. Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составила 36,8%. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 68 чел. Среднесписочная численность за 2022 год – 62,5 чел.

4. Основная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. числится за предприятиями, которые являются стратегическими покупателями товаров и услуг:

- ООО «Группа Магнезит» - 9 171 тыс.руб в т.ч. просроченная 3 987 тыс.руб
- ПАО «Комбинат Магнезит» - 8 868 тыс.руб в т.ч. просроченная 4 974 тыс.руб
- ПАО «ЧТПЗ» - 8 002 тыс.руб. в т.ч. просроченная 776 тыс.руб
- АО «СОТ» - 7 809 тыс.руб, в т.ч. просроченная 855 тыс.руб.
- ООО «ТМК Этерно» - 2 201 тыс.руб в т.ч. просроченная 76 тыс.руб
- АО «ЧЗМК» - 9 780 тыс.руб.
- ООО ТМК ТР – 4 953 тыс.руб.
- ФГУП "РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ.Е.И.Забабахина" – 1 867 тыс.руб, в т.ч. просроченная 1 838 тыс.руб.

На 31.12.2022 года просроченная задолженность за покупателями всего составила 15 609 тыс.руб

5. Основная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. числится за товары за основным поставщиком товара ПВ ООО «Фирма «Техноавиа» - 161 391 тыс.руб., в т.ч. просроченная 14 157 тыс.руб.

б. Для непрерывной работы предприятия на складах созданы запасы товара, которые составили на 01.01.22 – 107 178 тыс.руб., на 31.12.22 – 109 169 тыс.руб.

В связи с закрытием некоторых видов деятельности в 2021 году, часть основных средств на сумму 630 тыс.руб. была переведена в долгосрочные активы к продаже, и реализованы в 2022 году.

7. **ПБУ 8/2010** «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н (ПБУ 8/2010).

Общество формирует *оценочные обязательства по неиспользованным отпускам* (резервы), являющимся *обязательным* в силу положений ПБУ 8/2010, действующего с 2011 года.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4391	5495	5355		4531

в том числе:			5495	5204		4400
Сумма резерва на оплату отпусков	5701	4109				
Сумма резерва на выходные пособия при сокращении	5703	151	0	151		0
Сумма резерва по сомнительным долгам	5702	131	0	0		131

8.ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ООО «Техноавиа-Челябинск » за 2022 год.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	–	Имеются организации-дебиторы в отношении которых на начало года действовала процедура банкротства. В 2022 году процедура не завершена.
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	–	
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	–	-
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	–	-
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	–	-
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	–	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	–	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	–	-

➤ 9.ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

❖ *Сведения связанных сторонах и операциях с их участием.*

№п/п	Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
Поставщик и покупатель ТМЦ	Поставщик и покупатель ТМЦ	Поставщик и покупатель ТМЦ	Поставщик и покупатель ТМЦ
1	Попов Андрей Степанович	Учредитель	
2	Дрягин Роман Сергеевич	Директор	01.01.2021
3	ПВ ООО «Фирма «Техноавиа» ИНН 7724152603	Поставщик ТМЦ, оказание услуг	Текущие поставки в течение года
4	ООО «Техноавиа-Екатеринбург» ИНН 6670055969	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
5	ООО "Техноавиа-Владивосток" ИНН 2539097395	Поставщик и покупатель ТМЦ	02.02.22
6	ООО "Техноавиа-Владимир" ИНН 3329045184	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
7	ООО «Техноавиа-Волга» ИНН 5262121058	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
8	ООО «Техноавиа-Волгоград» ИНН 3442077414	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
9	ООО «Техноавиа-Ижевск» ИНН 1835088462	Поставщик и покупатель ТМЦ	08.02.22
10	ООО «Техноавиа-Иркутск» ИНН 3808078204	Поставщик и покупатель ТМЦ	04.02.22
11	ООО "Техноавиа-Липецк" ИНН 4824052124	Поставщик и покупатель ТМЦ	24.02.22
12	ООО "Техноавиа-Казань" ИНН 1658123807	Поставщик и покупатель ТМЦ	18.08.22
13	ООО "Техноавиа-Краснодар" ИНН 2312162635	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
14	ООО "Техноавиа-Красноярск" ИНН 2460049048	Поставщик и покупатель ТМЦ	27.01.22

15	ООО "КУРСКСПЕЦОДЕЖДА" ИНН 4632008410	Поставщик и покупатель ТМЦ	18.02.22
16	ООО "Кузбасс-Техноавиа" ИНН 4205041189	Поставщик и покупатель ТМЦ	17.01.22
17	ООО "Техноавиа-Мурманск" ИНН 5190129136	Поставщик и покупатель ТМЦ	31.01.22
18	ООО «Техноавиа-Омск» ИНН 5503052999	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
19	ООО «Техноавиа-Пермь» ИНН 5904087090	Поставщик и покупатель ТМЦ	28.01.22
20	ООО «Техноавиа-Самара» ИНН 6319095953	Поставщик и покупатель ТМЦ	08.02.22
21	ООО"Техноавиа-Саха" ИНН 1435189459	Поставщик и покупатель ТМЦ	28.01.22
22	ООО "Техноавиа-Сахалин" ИНН 6501152870	Поставщик ТМЦ	18.05.22
23	ООО "Техноавиа-Сибирь" ИНН 5402153327	Поставщик и покупатель ТМЦ	31.01.22
24	ООО "Техноавиа-Север" ИНН 1101152788	Поставщик и покупатель ТМЦ	16.02.22
25	ООО "Техноавиа-Санкт- Петербург" ИНН 7826125214	Поставщик и покупатель ТМЦ	20.05.22
26	ООО «Техноавиа-Сургут» ИНН 8602208882	Поставщик и покупатель ТМЦ	18.01.22
27	ООО "Техноавиа-Томск" ИНН 7014019491	Поставщик и покупатель ТМЦ	18.01.22
28	ООО «Техноавиа-Тюмень» ИНН 8603169033	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
29	ООО «Техноавиа-Уфа» ИНН 0278126528	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
30	ООО "Техноавиа-Хабаровск" ИНН 2721096912	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.02.22
31	ООО «Юг-Техноавиа» ИНН 6163051901	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
32	ООО «Техноавиа-Югра» ИНН 8603135115	Поставщик и покупатель ТМЦ	01.01.22
33	ООО "Техноавиа-Ярославль" ИНН 7609013841	Поставщик и покупатель ТМЦ	31.01.22

Состояние расчетов с связанными сторонами на 31.12.2022г. (тыс.руб)

Задолженность на 31 декабря 2022года	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
В том числе:		
ПВ ООО «Фирма «Техноавиа» ИНН 7724152603		161 390
ООО «Техноавиа-Екатеринбург» ИНН 6670055969		94
ООО "Техноавиа-Владимир" ИНН 3329045184		2
ООО "Техноавиа-Ярославль" ИНН 7609013841	3	
ООО "Техноавиа-Владивосток" ИНН 2539097395		10
ООО «Техноавиа-Иркутск» ИНН 3808078204	54	1
ООО "Кузбасс-Техноавиа" ИНН 4205041189	1	
ООО "Техноавиа-Сибирь" ИНН 5402153327	48	
ООО «Техноавиа-Волга» ИНН 5262121058	339	
ООО «Техноавиа-Уфа» ИНН 0278126528		7
ООО "Техноавиа-Хабаровск" ИНН 2721096912		3
ООО «Техноавиа-Югра» ИНН 8603135115		19
ООО "Техноавиа-Сахалин" ИНН 6501152870	5	

С другими связанными сторонами ООО «Техноавиа-Челябинск» не вступала в финансово-экономические отношения

- **10.ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»**, утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11: ООО «Техноавиа-Челябинск» не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.
- **11.ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н: государственную помощь в 2022 году не получали.
- **12.ПБУ 15/2001 « Учет займов и кредитов и затрат на их обслуживанию»**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н. В 2022 г ООО «Техноавиа-Челябинск» кредиты не получало.

- **13.ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н:
В декабре 2021 года Обществом приняты решения о закрытии Обособленного подразделения в городе Магнитогорск, ул.Кирова,93, и прекращении деятельности по стирки спецодежды на собственном оборудовании по адресу г.Магнитогорск, проспект Ленина,136а, в связи с чем с 01.01.2022 года уволенным по сокращению сотрудникам выплачивалось пособие на общую сумму 151 тыс.руб.
- **14.Государственные оборонные контракты, заключенные в 2022 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2023 году:**
Не заключались
- **15.ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль»**, утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н
В 2022 году условный расход 11 504 *тыс. руб.*.
Изменение отложенных налоговых активов- 6 036 *тыс. руб.*
Изменение отложенных налоговых обязательств – 21 *тыс. руб.*
Постоянные налоговые активы- 722 *тыс. руб.*
Текущий налог на прибыль- 6 211 *тыс. руб.*

16. В 2022 году ООО "Техноавиа-Челябинск" получило прибыль 45 294 тыс.руб, в следствии чего бл погашен убыток прошлых лет. Чистые активы на 31.12.22 года составили 19 590 тыс.руб.

Наше Общество планирует далее продолжать свою деятельность. Намерения прекращать деятельность у общества нет.

30.03.2023г.

Директор

Дрягин Р.С.

Главный бухгалтер

Захарова О.Г.