

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Сайт	5100	за 2022г.	120	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2021г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	5101	за 2022г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	5111	за 2021г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сулейманов Рафик
(подпись) _____ Сулейман оглы
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния	Поступило	Выбыло объектов		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесече-ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния				Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	93 235	(54 308)	1 746	(151)	151	(3 653)	-	-	94 830	(57 810)
	5210	за 2021г.	84 175	(58 118)	16 066	(7 006)	6 283	(2 473)	-	-	93 235	(54 308)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	3 273	-	-	-	-	-	-	-	3 273	-
	5211	за 2021г.	3 273	-	-	-	-	-	-	-	3 273	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	23 209	(13 706)	1 539	(151)	151	(2 171)	-	-	24 597	(15 726)
	5212	за 2021г.	19 809	(17 585)	8 459	(5 059)	4 916	(1 037)	-	-	23 209	(13 706)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	618	(477)	102	-	-	(53)	-	-	720	(530)
	5213	за 2021г.	1 692	(1 217)	232	(1 306)	936	(196)	-	-	618	(477)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	3 024	(3 024)	-	-	-	-	-	-	3 024	(3 024)
	5214	за 2021г.	3 033	(3 033)	-	(9)	9	-	-	-	3 024	(3 024)
Здания	5205	за 2022г.	25 537	(6 927)	-	-	-	(249)	-	-	25 537	(7 176)
	5215	за 2021г.	25 537	(6 678)	-	-	-	(249)	-	-	25 537	(6 927)
Сооружения	5206	за 2022г.	37 435	(30 157)	105	-	-	(1 114)	-	-	37 540	(31 271)
	5216	за 2021г.	30 446	(29 225)	7 236	(247)	42	(974)	-	-	37 435	(30 157)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	139	(17)	-	-	-	(66)	-	-	139	(83)
	5217	за 2021г.	279	(274)	139	(279)	274	(17)	-	-	139	(17)
Другие виды основных средств	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	106	(106)	-	(106)	106	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

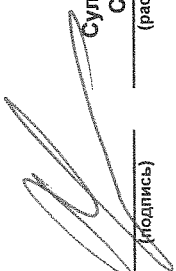
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	983	2 017	(18)	(1 747)	1 235
	5250	за 2021г.	6 808	10 241	-	(16 066)	983
в том числе: Система вентиляции в здании ремзоны и мойки	5241	за 2022г.	120	-	18	-	102
	5251	за 2021г.	120	-	-	-	120
Котельная	5242	за 2022г.	863	270	-	-	1 133
	5252	за 2021г.	110	753	-	-	863

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 406	11 406	11 406
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 076	7 662	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 018	4 218	4 118
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель _____ Сулейманов Рафик
 (подпись) _____ Сулейман оглы
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

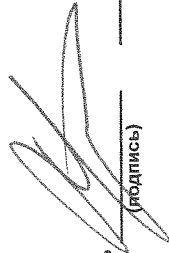
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-
	5311	за 2021г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО СП "НБИ Транспорт-Сервис"	5302	за 2022г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-
	5312	за 2021г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-
	5310	за 2021г.	18 134	-	-	-	-	-	-	18 134	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Сулейманов Рафик
(подпись) Сулейман оглы
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10 989	-	10 989	91 879	(92 726)	-	-	X	10 142	-	10 142	
	5420	за 2021г.	7 778	-	7 778	110 779	(107 568)	-	-	X	10 989	-	10 989	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	350	-	350	4 680	(4 693)	-	-	738	337	-	337	
	5421	за 2021г.	500	-	500	4 091	(4 242)	-	-	231	350	-	350	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	10 639	-	10 639	87 198	(88 033)	-	-	116	9 805	-	9 805	
	5423	за 2021г.	7 233	-	7 233	106 688	(103 282)	-	-	108	10 639	-	10 639	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	44	-	44	-	(44)	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Сулейманов Рафик
(подпись) Сулейман оглы
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	38 065	(77)	2 512	-	(33 086)	-	-	-	-	38	7 529	(77)
	5530	за 2021г.	26 222	(151)	37 159	-	(25 368)	-	-	-	-	52	38 065	(77)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	36 064	(77)	684	-	(32 055)	-	-	-	-	-	4 693	✓ (77)
	5531	за 2021г.	25 703	(151)	35 396	-	(25 035)	-	-	-	-	-	36 064	(77)
	5512	за 2022г.	394	✓	135	✓	(281)	-	-	-	-	-	248	✓
	5532	за 2021г.	239	-	281	-	(126)	-	-	-	-	-	394	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 607	-	1 693	-	(750)	-	-	-	-	38	2 588	✓
	5533	за 2021г.	280	-	1 482	-	(207)	-	-	-	-	52	1 607	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	38 065	✓ (77)	2 512	-	(33 086)	-	-	X	-	-	7 529	✓ (77)
	5520	за 2021г.	26 222	(151)	37 159	-	(25 368)	-	-	X	-	-	38 065	(77)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	4 022	✓	-	-	-	2 838	✓	-	1 184
	5571	за 2021г.	-	-	4 022	-	-	-	-	-	4 022
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2022г.	4 022	✓	-	-	-	2 838	✓	-	1 184
	5574	за 2021г.	-	-	4 022	-	-	-	-	-	4 022
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36 350	-	2 436	(25 981)	(4)	2 838	-	38	15 601
	5580	за 2021г.	18 559	-	30 980	(3 020)	(10 446)	-	-	52	36 350
	5561	за 2022г.	7 895	✓	1 141	(4 708)	-	-	-	-	4 328
	5581	за 2021г.	4 850	-	3 527	(459)	(23)	-	-	-	7 895
авансы полученные	5562	за 2022г.	616	-	1 286	(469)	(4)	-	-	-	1 429
	5582	за 2021г.	498	-	589	(455)	(15)	-	-	-	616
	5563	за 2022г.	7 033	-	-	(2 020)	-	-	-	38	4 975
	5583	за 2021г.	2 804	-	4 686	(509)	-	-	-	52	7 033
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	15 094	-	-	(15 094)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	10 408	-	16 466	(1 587)	(10 408)	-	-	-	15 094
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	5 712	-	9	(3 690)	-	2 838	-	-	4 869
	5586	за 2021г.	-	-	5 712	-	-	-	-	-	5 712
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
прочая	5550	за 2022г.	40 372	✓	2 436	(25 981)	(4)	X	-	-	16 785
	5570	за 2021г.	18 559	-	35 002	(3 020)	(10 446)	X	-	52	40 372

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Сулейманов Рафик
(подпись) Сулейман оглы
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 565	2 135
Расходы на оплату труда	5620	54 439	51 463
Отчисления на социальные нужды	5630	10 263	9 637
Амортизация	5640	2 099	1 391
Прочие затраты	5650	12 045	16 310
Итого по элементам	5660	83 411	80 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	87 311	102 336
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	170 722	183 272

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Сулейманов Рафик
(подпись) Сулейман оглы
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	611	-	-	-	611
в том числе:						
Резерв Закон №68-ФЗ	5701	50	-	-	-	50
Резерв Закон №116-ФЗ	5702	45	-	-	-	45
Резерв на отпуска	5703	516	-	-	-	516

Руководитель _____ Сулейманов Рафик
 _____ Сулейман оглы
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Пояснения к балансу за 2022 г.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промтранс».

1.2 Юридический адрес: 173008, г. Великий Новгород, ул. Магистральная, д.11/13.

1.3 Фактический адрес: 173008, г. Великий Новгород, ул. Магистральная, д.11/13.

1.4 Дата государственной регистрации: 09.01.2004, Свидетельство о государственной регистрации серии 53, №0752650, ОГРН №1045300260367. ООО «Промтранс» создано в ходе реорганизации в форме преобразования и является правопреемником ОАО «Промтранс».

1.5 Уставный капитал предприятия составляет 11446,00 руб.

Уставный капитал предприятия оплачен полностью.

1.6 Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 В отчетном периоде ответственность за полноту и достоверность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности возложена на генерального директора.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора №110-О от 30.12.2021г.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2 С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 перспективно. В 2022 году договоры аренды, удовлетворяющие требованиям ФСБУ 25/2018 не заключались.

2.1.3 Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также ожидаемого физического износа с учетом системы проведения ремонтов.

2.1.4 По состоянию на 01.01.2022 в составе основных средств числились объекты, которые в соответствии с новой учетной политикой таковыми не являются. Малоценные основные средства списаны в межотчетный период в соответствии в ФСБУ 6/2020.

2.1.5 Амортизацию по всем объектам ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

2.1.6 К объектам основных средств относятся средства стоимостью более 100 000,00 руб. и сроком службы более 12 месяцев, характеризующиеся признаками, указанными в п.4 ФСБУ 6/2020.

2.1.7 Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Проверка ОС на обесценение не проводится.

2.1.8 Расходы на регулярный плановый капитальный ремонт признаются в качестве отдельных инвентарных объектов в случае, если стоимость

ремонта превышает 50% балансовой стоимости ремонтируемого объекта ОС.

2.1.9 Нормы ФСБУ 25/2018 применяются только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018. Положения ФСБУ 25/2018 применяются только к тем договорам аренды, которые будут заключены после 01.01.2022.

2.1.10 Проверка капитальных вложений на обесценение в соответствии с ФСБУ 26/2020 не проводится.

2.1.11 В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы, стоимостью до 100 тыс. рублей и сроком использования до 12 мес. принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением всех дополнительных расходов (транспортно-заготовительных расходов), поименованных в ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 с 2021г. организация применяет Стандарт перспективно. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, они признаются расходом периода в котором были приобретены.

2.1.12 Предприятием создан резерв по сомнительным долгам.

2.1.13 В соответствии с федеральным законом №68-ФЗ от 21.12.1994г. «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» и №116-ФЗ от 21.07.1997 «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» предприятием создан резерв предстоящих расходов и платежей.

2.1.14 Проверка НМА на обесценение не производится.

2.1 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке (передачи) товаров (работ, услуг).

2.2.2 Сумма НДС, уплаченного поставщикам, распределяется по видам деятельности, в зависимости от того на какой вид деятельности израсходованы приобретенные ТМЦ (работы, услуги). В случае, если невозможно определить на какой вид деятельности расходуются приобретенные ТМЦ, НДС уплаченный поставщикам распределяется пропорционально выручке по отгруженным товарам, выполненным работам или оказанным услугам.

2.2.3 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

2.2.5 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000,00 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.6 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7 Предприятие не создаёт резерв по сомнительным долгам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1 Характеристика деятельности за отчетный год.

3.1.1 Основным видом деятельности организации является ремонт и техническое обслуживание грузовых автотранспортных средств. В 2022 году обществом введен новый ОКВЭД 45.20.1: Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств, произведена закупка оборудования. Выручка за 2022 г. по основной деятельности составила 71503,0 тыс. руб., что составляет 37,7% от общей суммы реализации.

3.1.2 Кроме основного вида деятельности предприятие осуществляет: продажу покупных товаров (оптовая торговля запасными частями) – выручка составила 100634,0 тыс. руб. (53%); предоставление услуг стоянки и мойки транспортных средств - 9 732 тыс.руб. (5,1%)

3.1.3 Прибыль от продаж за 2022 г. составила:

Наименование	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	разница, тыс. руб.
Ремонт и то	3 770	13 277,00	- 9 507
Стоянка	3 544	3 814,00	- 270
Торговля запчастями	5 446	11 652,00	- 6 206
Мойка	1 372	- 379,00	+ 1 751
Другие	4 732	5 117,00	- 385
Итого	18 864	33 481,00	-14 617

3.1.4. По решению учредителей в 2022 г. производилась выплата дивидендов на сумму 34 315 тыс. руб.

3.1.5 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2022 составила 7 529 тыс. руб.

3.1.6 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2022 составила 16 785 тыс. руб.

3.1.7 Налог на прибыль за 2022г. составляет 644 тыс.руб.

3.1.8 ООО «Промтранс» принадлежит 100% уставного капитала ООО СП «НБИ Транспорт-Сервис».

4. Информация о расходах.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 для учета расходов для нужд управления организацией применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты на производство за 2022г. составили 83 411 тыс.руб.

Общая себестоимость – 170 722 тыс.руб.

5. Информация о нематериальных активах.

В учете ООО «Промтранс» находится нематериальный актив «сайт организации <http://promtrans.nov.ru>» стоимостью 120 тыс.руб. с начислением ежемесячной амортизации. Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

6. Социальные показатели.

Показатель	2021 г.	2022 г.	Изменения
Среднесписочная численность работников, чел.	90	86	- 4
Начисленная з/пл тыс.руб.	62 840	63 528	+ 688
З/п руководящего персонала, тыс.руб.	7 885	6 904	+ 981

7. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения
Сумма чистых активов	69 146	58 297	- 10 849
Уставный капитал	11	11	0

8. Сведения об аффилированных лицах и бенифициарах.

Генеральный директор предприятия – Сулейманов Р.С., является соучредителем ООО «Промтранс». Размер доли 74%.

Помощник генерального директора по экономическим вопросам и информационным технологиям – Куклина Е.Ю., является соучредителем ООО «Промтранс». Размер доли – 26%.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Ресурс	2021		2022		Разница	
	Кол-во	Стоимость, тыс.руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
Эл.энергия	X	3 913	X	3 956	X	+ 43
Газ	X	2 041	X	1 962	X	- 79
Топливо л.	13678	572	13 667	624	-11	+ 52

10. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 76 971,89 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Организация в 2022 не формирует резервов на оплату отпусков.

11. ООО «Промтранс» не имеет существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, а также не имеет событий после отчетной даты, влияющие на финансовый результат. Содержание изменений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды оценить невозможно.

12. По декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022г. предприятием начислена плата за размещение отходов производства и потребления в размере 56 521 руб

Генеральный директор
24.03.2023 г.



Сулейманов Р.С.