

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Транзит-Сервис»

за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Авто-Транзит-Сервис» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации. Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Авто-Транзит-Сервис» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Транзит-Сервис».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «АТС».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: 446441, Российская Федерация, Самарская область, г. Кинель, п. Алексеевка, Волгоградское шоссе, 23 км.

Фактический адрес Общества: 446441, Российская Федерация, Самарская область, г. Кинель, п. Алексеевка, Волгоградское шоссе, 23 км.

Общество было учреждено Протоколом собрания учредителей – Протокол №1 от 08 июля 1998 года.

Общество зарегистрировано Администрацией Кинельского района 23.07.1998г. (Постановление №246 от 23.07.1998г.). Межрайонной ИФНС №4 по Самарской области присвоен основной государственный номер – 1026303273369 (Свидетельство серия 63 № 001618221 от 25.09.2002г.)

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 005117679 от 25 декабря 2008 год

Основной вид деятельности:

- 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Никитин Андрей Владимирович (на основании Протокола собрания учредителей №80 от 22.06.2021г.)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2022г. – 1 508 400,0 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Бикташев Хабиль Хазиевич	50%
2	Бикташев Ильшат Алмасович	50%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2022 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 109 человек.

1.5. Сведения об аудитор Общества.

В 2022 году Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет 13 обособленных подразделений, зарегистрированных в г. Самаре и Самарской области.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет промежуточную и годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм промежуточной отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2022 году. На основании анализа сделан вывод – **о необходимости корректировки** показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Было	Стало
АКТИВ			
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	х	х
в том числе:			
Товары	12102	68 663	70 512
Расходы на продажу	12103	188	193
Дебиторская задолженность	1230	х	х
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	12303	2 672	2 352
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	259 569	260 987

Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2021г.

Наименование показателя	Код строки	Было	Стало
Себестоимость продаж	2120	(1 891 053)	(1 889 218)
Коммерческие расходы	2210	(94 888)	(94 868)
Прибыль от продаж	2200	20 103	21 958
Налог на прибыль	2410	307	(129)
В том числе:	2411		(320)
Текущий налог на прибыль			
Отложенный налог на прибыль	2412	307	191
Прочее	2460		1
Чистая прибыль (убыток)	2400	7116	8534

Обнаружена техническая ошибка при переводе нефтепродуктов из единиц объема в единицы массы, что привело к искажению информации о себестоимости проданных товаров и их остатках на конец года.

Кроме того, произведена корректировка остатков по состоянию на 31.12.2021г. в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	205746	11824	217570
Отложенные налоговые активы	1180	716	1517	2232
Итого по разделу I	1100	206010	13341	220140

БАЛАНС	1600	364813	13341	378942
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	260987	9460	270447
Итого по разделу III	1300	261857	9460	272106
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4833	3881	8714
Итого по разделу IV	1400	64208	3881	68089
БАЛАНС	1700	364813	13341	378942

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, изложены ниже.

1. Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Руководствуясь требованиями рациональности, актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив считается несущественным для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21. «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения активов:

Д-т 10.21.1 К-т 60 – оприходование активов;

Д-т счет затрат К-т 10.21.2 – признание в затратах стоимости активов.

Счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

Д-т 10.21.2 К-т 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов

Д-т МЦ.04 – оприходование за балансом активов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Стоимостной лимит не применяется для зданий, сооружений и транспортных средств. Данные ОС считаются существенными активами для бухгалтерской отчетности. К ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, и утверждается Приказом руководителя при принятии к бухгалтерскому учету.

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

Амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. №180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности в течение 12 месяцев.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся:

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- канцелярские и прочие офисные принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд и поддержания порядка.

К незначительным активам организации независимо от стоимости относятся такие группы запасов, как:

- специальные средства производства, специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (включая затраты на доставку до складов). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения и восстановления основных средств квалифицируются как капитальные вложения с момента приобретения. Учитываются они на счетах 07 «Оборудование к установке», 10.08 «Строительные материалы». Впоследствии, по мере использования, данные материальные ценности списываются в Д-т счета 08.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

3. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от реализации товаров, готовой продукции;
- доходы от предоставления имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, производством готовой продукции, а также с предоставлением имущества в аренду.

Расходы, связанные с приобретением товаров являются себестоимостью проданных товаров.

Расходы в виде фактических затрат на производство готовой продукции и затрат связанных с предоставлением имущества в аренду учитываются на счете 20 «Основное производство».

В конце каждого месяца сумма данных расходов списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» и является себестоимостью произведенной готовой продукции и себестоимостью услуг по предоставлению имущества в аренду.

Расходы, связанные с продажей товаров и готовой продукции учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Транспортные расходы организации учитываются отдельно от фактической себестоимости товара на счете 44 «Расходы на продажу». Причем в составе расходов текущего отчетного периода учитывается только та часть транспортных расходов, которая непосредственно относится к реализованным в этом периоде товарам.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2022 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не производит расчеты в иностранной валюте, не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансы выданные, связанные со строительством (модернизацией, реконструкцией) основных средств являются для организации прочими внеоборотными активами.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

Учет расходов на строительство, реконструкцию, модернизацию и дооборудование объектов основных средств осуществляется на счете 08.03 «Строительство объектов ОС» в разрезе объектов строительства.

В 2022 году по данному счету отражены расходы, связанные со строительством АЗС №15 и котельной в ПК Литейный, дооборудованием АЗС №1 и устройством примыканий к АЗС №10, №2, №3.

Информация о наличии вложений в незавершенное строительство представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, терминалы в пути.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2939453,23	7054049,38	1717297,67
Денежные средства на специальных счетах банка	41402,08	6069,50	21359,48
Денежные средства в кассе	3597731,59	4197592,6	815424,11
Переводы в пути	1515027,50	1039680,3	1568380,6
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 баланса)	8093614,40	12297391,78	4122461,86

В 2022 г. обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Долгосрочные кредиты» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включают в себя долгосрочные обязательства по кредитным договорам. Сальдо по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам».

АО «Альфа-Банк»:

- Кредитное соглашение №02174L от 22.03.2019г. Открыта кредитная линия лимитом в 55 000 000,0 руб. Срок погашения 25.02.2024г.

ПАО «Промсвязьбанк»:

- Кредитный договор №72-20036/1405 от 25.05.2020г. Открыта кредитная линия лимитом в 20 000 000,0 руб. Срок погашения 25.05.2025г.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам.

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В течение 2022 (2021) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	986 938	2 006 044
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	-804 881	-1 889 218
Коммерческие расходы (стр.2210 отчета о финансовых результатах)	-102 914	-94 868
Управленческие расходы (стр.2220 отчета о финансовых результатах)		
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	3 074	32 214
- доходы, связанные с реализацией основных средств	592	1 500
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества	40	22
- доходы в виде восстановленного резерва	572	21 605
- штрафы, пени, неустойки к получению	99	138

- возмещение убытков к получению	491	226
- излишки при инвентаризации	580	
- прочие внереализационные доходы	700	8 723
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	-26 870	-40 038
- расходы, связанные с реализацией основных средств	-784	-1 074
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-315	
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-40	-21
- отчисления в оценочные резервы	-6 110	-25 700
- расходы на услуги банков	-5 850	-6 876
- штрафы, пени, неустойки к уплате	-8 827	-2 450
- прочие внереализационные расходы	-4 944	-3 917
Прибыль до налогообложения,	48 245	6 809
Налог на прибыль	-9772	-129
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	-6 375	-320
отложенный налог на прибыль	-3 397	191
Прочее	-146	1
Чистая прибыль	38 327	8 534

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 508,4 тыс. руб.

В 2022 году Общество объявляло и выплачивало дивиденды за предшествующие года в сумме 13880,0 тыс. руб. физическим лицам – учредителям Общества.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (10% уставного капитала) и решением собрания учредителей.

Решение об отчислении 10 % от чистой прибыли в резервный фонд было принято собранием акционеров (Решением № 3 от 31.12.2011 г.) в 2011 году в сумме 150,84 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. резервный капитал Общества составляет 150,84 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 296 553,0 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (272 105,0 тыс. руб.) составило 24 448,0 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 295 044,6 тыс. рублей.

6.9. Информация о финансовых результатах

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль в сумме 48 245,0 тыс.руб.

6.10. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах

В 2022 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм лизинговых платежей, признанных в налоговом учете и сумм амортизационных отчислений по основным средствам, полученных в лизинг, начисленных в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год составило (-) 4559,0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год составило 1162,0 тыс. руб.

В 2022 г. на корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода повлияли следующие разницы

Таблица №3 (тыс.руб.)			
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	48 245,0	Условный расход	48 245,0 x 20% = 9 649,0
Постоянные разницы	613,0	Постоянный налоговый актив	-613,0 x 20% = 123,0
Временные разницы	-22 795,0	Отложенное налоговое обязательство	-22 795,0*20%=-4 559,0
	5 810,0	Отложенный налоговый актив	5 810,0*20%=1162,0
Прибыль налоговая	31 873,0	Текущий налог на прибыль	31 873,0 x 20% = 6 375,0

6.11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №4 (руб.)		
№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2021г.
1	Налог на доходы физических лиц	- 5 092,0
2	НДС	5 680 492,28
3	Налог на прибыль	- 430 175,84
4	Налог на имущество	873 058,35
5	Налог на землю	335 267,38
6	Платеж по экологии	908,32
7	Транспортный налог	61 448,0
8	Социальное страхование	
9	Пенсионное обеспечение	
10	Медицинское страхование	-529,80
11	Страхование от несчастных случаев	-0,4

6.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 469 008,16 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 2000, срок исполнения — 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 11 701 173,78 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2022 г. по 31.03.2023 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относятся Управляющий делами, Директор, Финансовый директор.

В 2022г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 2 062,9 тыс. руб., в том числе:

- Управляющему делами выплачено денежных средств в сумме 579,7 тыс.руб.
- Директору выплачено денежных средств в сумме 809,7 тыс.руб.
- Финансовому директору выплачено денежных средств в сумме 673,5 тыс.руб.

В 2022г. Общество не выдавало займы учредителям.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2022 году Общество объявляло и выплачивало дивиденды за предшествующие годы в сумме 13 880,0 тыс.руб. физическим лицам – учредителям Общества.

10. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

Перечень связанных сторон:

Наименование юридического лица	Дата регистрации	Уставный капитал	Учредители/размер долей	ФИО руководителя
ООО «ПКП «Стройсервис»	23.06.2000г.	10 000,00	1. Бикташев И.А. (50%) 2. Бикташев Х.Х. (50%)	Директор Никитин Андрей Владимирович
ИП Бикташев И.А.	14.01.2000г.		Бикташев И.А.	Бикташев Ильшат Алмасович

При продажах и закупках со связанными сторонами цены применяются на рыночной основе в соответствии с договорными условиями сделок. Условия и сроки расчетов определяются по условиям договоров. Форма расчетов – безналичные расчеты.

Продажа связанным сторонам.

В 2022 году Общество оказало в адрес ИП Бикташев И.А. услуги по аренде части площади нежилого помещения на сумму 12,0 тыс.руб.

Закупки у связанных сторон.

В 2022 году Общество не осуществляло закупок у связанных сторон.

Состояние расчетов на 31.12.2022г. со связанными сторонами составляет:

- Дебиторская задолженность ООО «ПКП «Стройсервис» отсутствует;
- Кредиторская задолженность ООО «ПКП «Стройсервис» отсутствует;
- Дебиторская задолженность ИП Бикташев И.А. в сумме 1,0 тыс.руб.;
- Кредиторская задолженность ИП Бикташев И.А. отсутствует.

По взаимоотношениям между Обществом и его связанными сторонами по итогам 2022 года не создавались резервы по сомнительным догам на конец отчетного периода.

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2022 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. С марта 2020 года этому в определенной степени способствует ситуация с распространением пандемии коронавируса в РФ.

Общество допускает, что данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «АТС» продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, Общество рассматривает дальнейшие шаги к продолжению наращивания производства и продаж, что очень важно для экономики Самарского и близлежащих регионов. В условиях развития пандемии коронавируса на территории Российской Федерации, Общество продолжает производственную деятельность,

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2022г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

14. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

бенефициарами Общества являются его учредители: Бикташев Ильшат Алмасович (50%) и Бикташев Хабиль Хазиевич (50%).

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

06.03.2023 г.

Директор



А.В. Никитин