Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «УралАвто».**

1.2. Юридический адрес: 199226, Санкт-Петербург г, Кораблестроителей ул, дом № 28, корпус 1, литер А, оф.2Н

1.3. Сведения об образовании юридического лица:
ООО «УралАвто» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г.Санкт-Петербург 18 июня 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147847211225, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009138168.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814614764
Код причины постановки на учет (КПП): 780101001

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей). Состав участников: Михайлов Сергей Андреевич. Доля составляет 100% уставного капитала. Уставный капитал полностью оплачен. Дочерние хозяйственные общества отсутствуют.

1.5. Согласно п.9.1. Устава органами общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Высшим органом Общества является общее собрание участников общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 9.3 Устава ООО «УралАвто». Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию участников.

1.6. Основными видами деятельности организации является транспортная обработка грузов, услуги по перевозкам.

1.7. Организация имеет расчетные счета в следующих банках:

Банк	Расчетный счет
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810600000094747
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810000150006364
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810900150007366
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810800000038985

Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810800000065013
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	40702810500000090540

1.8. ООО «УралАвто» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Организация имеет обособленное подразделение:

- «Участок Фарафонтьевская ООО «УралАвто» в Ямало-Ненецком Автономном округе по адресу 629860, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, с.Фарафонтьевская, КПП 891145001.
- «Участок Бованенково» ООО «УралАвто» в Ямало-Ненецком Автономном округе по адресу 629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, Бованенково п, КПП 890145001

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерская отчетность ООО «УралАвто» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Обособленные подразделения ООО «УралАвто» на отдельный баланс не выделяются. Ответственность за достоверность предоставляемых данных возлагается на руководителя организации.

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней стоимости.

- Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался. Резерв на ремонт основных средств в 2022 году не создавался.

- Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницах отражается развернуто и систематически на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств на счете 77-развернуто.

- В отчетности ООО «УралАвто» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод определения средней стоимости.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- По месту нахождения Обособленных подразделений бухгалтерия уплачивает налог на прибыль, НДФЛ.
- Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- Регистры налогового учета заполняются из данных бухгалтерского учета и ведутся по аналогичной форме бухгалтерских регистров, а также по формам, разработанным программой 1с.
- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относятся на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода. (Согласно ст. 318 п. 2 абзац 3 НК РФ)
- ООО «УралАвто» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2022 год.

Доходы ООО «УралАвто» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, государственных пошлин и пр.

Так, согласно выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, ООО «УралАвто» имеет право осуществлять предпринимательскую деятельность по следующим видам ОКВЭД:

Код ОКВЭД, наименование ОКВЭД	Суть
77.31 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	Предоставление в аренду (субаренду) транспортных средств, оборудования по договорам аренды с предоставлением услуг по управлению (с экипажем)/ без услуг по управлению (без экипажа)
52.10 Деятельность по хранению и складированию	Выручка от оказания услуг по организации хранения материально-технических ресурсов заказчика с оказанием комплекса сопутствующих услуг в рамках существующих договорных отношениях.
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	Организация автомобильных перевозок грузов, принадлежащих заказчику услуг, транспортно-экспедиционное обслуживание в рамках существующих договорных отношениях
52.24 Транспортная обработка грузов	осуществление погрузо-разгрузочных работ на объектах заказчика с использованием специальной техники для выполнения технологических операций и обслуживания технологических процессов

В 2022г. выручку по деятельности с основной системой налогообложения ООО «УралАвто» можно соотнести в процентном выражении по заявленным видам ОКВЭД:

Основные доходы	**2021 год**		**2022 год**	
По видам деятельности ОКВЭД	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**
77.31 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	9 007	**15.83**	3 590	1.97
52.10 Деятельность по хранению и складированию	2 500	**4.39**	5 000	2.75
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	42 139	**74.04**	81 573	44.87
52.24 Транспортная обработка грузов	3 270	**5.75**	91 666	50.41
ИТОГО	**56 916**	**100%**	181 829	100%

Основной составляющей доходов в процентном соотношении в течение 2022г. является 52.24 «Транспортная обработка грузов».

3.2. Основные средства организации

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются комиссией по вводу в эксплуатацию объектов основных средств самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а также классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (в ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом устанавливается наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Структура и движение основных средств 2021-2022 г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**за 2022 г**	**9 158**	**(6 691)**	**109**	**(4 224)**	**4 224**	**(391)**	**-**	**-**	**5 043**	**(2 858)**
	за 2021 г	**9 208**	**(6 105)**	**-**	**(50)**	**50**	**(635)**	**-**	**-**	**9 158**	**(6 691)**
в том числе:		4 937	(4 874)		(4 224)	4 224	(63)			713	(713)
Транспортные средства	за 2022 г										
	за 2021 г.	4 987	(4 633)	-	(50)	50	(292)	-	-	4 937	(4 874)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г	3 820	(1 542)	-	-	-	(309)			3 820	(1 851)
	за 2021 г.	3 820	(1218)	-	-	-	(324)	-	-	3 820	(1 542)
Машины и оборудование (в том числе офисное)	за 2022 г	401	(274)	109	-	-	(19)	-	-	401	(293)
	за 2021г.	401	(255)	-	-	-	(19)			401	(274)

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «УралАвто» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Организация ведет учет затрат по приобретению на отдельных субсчетах счета 08, которые в последующих отчетных периодах будут переведены в состав основных средств.

3.4. Структура и движение Запасов за 2022г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло		
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	**за 2022 г**	**4 595**	**595**	**(3 218)**	**-**	**1 972**
	за 2021 г	**15 574**	**136**	**(11 115)**	**X**	**4 595**
в том числе: Топливо и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	3 003	534	(1 586)	-	1 950
	за 2021 г.	3 062	122	(181)	-	3 003
Запасные части	за 2022 г.	769	38	(807)	-	-
	за 2021 г.	1 290	-	(521)	-	769
Прочие материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2022 г.	823	23	(824)	-	22
	за 2021 г.	11 222	14	(10 413)	-	823

3.5. Структура Дебиторской Задолженности 2021-2022г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
		учтенная	по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	**за 2022 г.**	**40 198**	**44 994**
	за 2021 г.	**33 646**	**40 198**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2022 г.**	39 430	43 264
	за 2021 г.	30 542	39 430
Авансы выданные	**за 2022 г.**	669	392
	за 2021 г.	848	669
Прочая – расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**за 2022 г.**	99	1 338
	за 2021 г.	2 256	99

Резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия такой необходимости и состава более 85 % в структуре Дебиторской задолженности при расчетах с покупателями основных заказчиков, по которым имеются подписанные акты сверки взаимных расчетов, на 31 декабря 2022 года составляет 0,00 руб.

3.6.Структура Кредиторской Задолженности 2021-2022г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Заемные средства	**за 2022 г.**	**6 832**	**155**
	за 2021 г.	**6 930**	**6 832**
Кредиторская задолженность - всего	**за 2022 г.**	**38 982**	**48 714**
	за 2021 г.	**37 955**	**38 982**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	24 468	23 847
	за 2021 г.	33 772	24 468
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	310	408
	за 2021 г.	310	310
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022 г.	4 141	5 833
	за 2021 г.	255	4 141
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	8 549	11 737
	за 2021 г.	3 599	8 549
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2022 г.	1 304	3 972
	за 2021 г.	-	1 304
прочая	за 2022 г.	210	2 917
	за 2021 г.	19	210
Оценочные обязательства	**за 2022 г.**	**-**	**-**
	за 2021 г.	**-**	**-**
Итого	**за 2022 г.**	**45 814**	**48 869**
	за 2021 г.	**44 885**	**45 814**

По состоянию на 31.12.2022г. проведен анализ кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо задолженности, безнадежной к взысканию. Задолженность, безнадежная к взысканию по юридическим лицам – по данным из единого реестра юридических лиц, по физическим лицам – в связи с невозможностью установить его местонахождение.

Размер безнадежной кредиторской задолженности включен в состав прочих (внереализационных) доходов по каждому существующему обязательству по состоянию на последнюю отчетную дату 31.12.2022г.

3.7. Структура расходов общества в 2022г.:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год	% к общему объему затрат,2022
Расходные материалы и инвентарь	4	518	0,26
Расходы на оплату труда	27 273	109 345	58,36
Страховые взносы, ФСС, НСиПЗ	4 976	21 480	11,47
Налоги – транспортный	83	51	0,03
Амортизация	635	391	0,22
Содержание техники материальные	3 165	8 107	4,33
Содержание техники прочие	1 618	719	0,38
Командировочные расходы	5 170	20 811	11,12
Коммунальные расходы, связь	143	60	0,03
Транспортные услуги, услуги складирования и хранения	934	1 637	0,88
Аренда производственных объектов, земли, помещений	5 435	24 041	12,83
Услуги информационно-консультационные	68	149	0,08
ИТОГО по элементам затрат	**49 504**	**187 309**	**100 %**

Основным элементом затрат в структуре являются заработная плата со страховыми взносами.

3.8. Прочие расходы Общества, структура

Прочие расходы, тыс.руб.		
Наименование показателя	**2021 год**	**2022 год**
	1 423	**2 640**
Госпошлина и иные аналогичные платежи	827	-
Исключаемы расходы	3	293
НДС ИСКЛ		3
Реализация основных средств	2	-
Реализация прочего имущества	53	1 843
Услуги банков по РКО	60	180
Прочие расходы	476	264
Проценты к уплате	2	57

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «УралАвто» по установленному тарифу, применяемому к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.9. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 138 человек. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2022 – 150 человек.

3.10. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н в ред. от 27.11.2020г.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. составляет 891 тыс.руб.

4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году изменения размера уставного капитала общества не произошло.
В течение 2022г. согласно протоколу решения единственного участника произошла выплата дивидендов физическому лицу в размере 5 447 тыс.руб. Чистая прибыль к распределению за 2022 год составляет 840 790 руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Генеральный директор

ООО "УралАвто" _____/Богданович Д.А./