ООО «ЛИГА–ТЕРМИНАЛ»
ИНН 7709490541 | ОГРН 1167746396234
123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, д.11, стр.1, эт.3, помещ.1, комн.117
Тел.+7(495)663-82-84; +7(495)545-41-15;

Пояснения к бухгалтерской отчётности

ООО «Лига-Терминал»

ЗА 2022 ГОД.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лига-Терминал»

1.2 Сокращенное наименование: ООО «Лига-Терминал» (далее по тексту Общество).

1.3 В 2022 году изменился юридический адрес Общества на:

123290, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, туп. 1-й Магистральный, д. 5А, этаж 7, офис/комн. С702/203.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2227709533555, 10.10.2022.

1.4 Фактический адрес: 123290, Российская Федерация, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, туп. 1-й Магистральный, д. 5А, эт.7, Офис/Комн. С702/203.

Государственная регистрация: Создание Общества 20.04.2016; ОГРН 1167746396234

Место регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

1.5 ИНН: 7709490541; КПП 771401001

1.6 Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 38.12 (КДЕС Ред. 2)) *является: 38.11 Сбор неопасных отходов.*

1.7 Среднегодовая численность сотрудников: 15человек

1.8 Открытые счета в банках:

- № 40702810003800000665, Банк ВТБ (ПАО)
- № 40702810838000163828, Московский банк ПАО Сбербанк
- № 40702810000000002629, АКБ "НРБАНК" (АО) (на 31.12.2022 закрыт)

1.9 Наличие обособленных подразделений: ООО «Лига-Терминал» имеет 2 обособленных подразделения:

- **ОП «КПСО «Сигнальный»,** КПП 771545001, Адрес: 127273, г. Москва, проезд Сигнальный, д. 37Б, стр. 2

- **ОП «СПМ «Долгопрудный»** КПП 504745001, Адрес: 141701, МО, г. Долгопрудный, проезд Строителей, д. 3, стр. 10, помещение 5.

2. Уставный капитал.

2.1. Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 000 000 (Один миллион) руб. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса».

2.2. Уставный капитал оплачен полностью в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

2.3 Единственным участником Общества (доля 100%) является ООО "ЛИГА-ТРАНС" (ОГРН 1107746881637; ИНН 7709864420) в лице Управляющей организации ООО «Экологическое управление» в лице Генерального директора Шибаева Евгения Сергеевича (ИНН 773108872912), действующего на основании Устава. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1167746396234; 20.04.2016.

2.4 В отчетном году дивиденды участнику не выплачивались.

3. Информация об органах управления

3.1 Органами управления Общества являются (пункт 28.1 Устава Общества):

- Единственный Участник Общества;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Данные органы управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

3.2 Единоличный исполнительный орган избирается (назначается) Решением участника сроком на 2 (два) года (пункт 30.3.1 Устава Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Бикмаевым Игорем Искандеровичем (ИНН 772136354903). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи № 2207705505555, содержащей указанные сведения; 26.06.2020 г. Решение участника № 12/2020 от 31.05.2020 г.

3.3 Так как ни одно физическое лицо в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет (не имеет преобладающее участие) более 25 процентов в уставном капитале Общества, в качестве бенефициарного владельца, имеющего возможность контролировать действия Общества, признается его Генеральный директор: гражданин РФ, Бикмаев Игорь Искандерович, ИНН 772136354903, Паспорт гр. РФ № 45 15 276573 выдан ОТДЕЛОМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ ПО РАЙОНУ ВЫХИНО-ЖУЛЕБИНО 01.09.2015 г. код подразделения 770-100, дата рождения: 02.08.1970 г., адрес регистрации: г. МОСКВА, улица ТАШКЕНТСКАЯ, д. 4, корп. 1 кв. 174).

4. Информация о годовой отчетности.

4.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

4.2 Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения в текстовом формате;

4.3 Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор.

4.4 Бухгалтерская отчетность ООО «Лига-Терминал» в 2022 г. обязательному аудиту в соответствии с нормами, установленными ст. 5 федерального закона от 30.12.2008 № 3О7-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит.

5. Информация об основных положениях учетной политики

5.1 Организация учетной работы

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, хранения документов возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом № 22-ОД от 30.12.2021 г.

5.2 Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020), с 01.01.2022 г., Общество устанавливает ретроспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики.

5.3 Учет Аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. начиная с 01.01.2022 г.

Применяется в отношении договоров, предметом которых является предоставление за плату во временное пользование активов (аренда, субаренда).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года отражены в соответствии с пунктом 50 названного ФСБУ 25/2018: Общество (арен-датор) по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ, то есть на 31 декабря 2021 года, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей.

В связи с ежегодным индексированием арендодателем стоимости аренды, согласно праву, установленному в договоре, арендная плата на всем протяжении договора считается актуальной и дисконтированию не подлежит.

5.4 Учет Запасов

5.4.1 С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180-н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01 января 2021 года отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5.4.2 Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

5.4.3 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

5.4.4 Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

5.4.5 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

5.4.6 Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

5.5 Порядок признания расходов

5.5.1 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).

5.5.2 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы).

5.5.3 Суммы страховых премий, уплаченных Обществом в соответствии с договорами страхования, стоимость долгосрочных лицензий и других аналогичных платежей, уплаченных единовременно, но относящиеся к определенному периоду, учитываются в составе авансов выданных и списываются на затраты в течение периода, к которому они относятся.

5.6 Оценочные обязательства

5.6.1 Резервы предстоящих расходов (строка 1540) на выплату отпускных признаются

оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, являющегося базой для их исчисления, и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (основное производство и управленческие расходы).

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

В 2022 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 652 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

5.6.2 Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена. В проверяемом периоде резерв создавался и восстанавливался в случае погашения Покупателем задолженности.

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв сформирован в размере 1 657,8 тыс.руб. на сумму просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основные дебиторы-Покупатели:

№ п/п	Наименование Покупателя, ИНН	Сумма сомнительной задолженности, (тыс.руб.)	Период формирования резерва
1.	ООО "ЭКО-ПАЛП", ИНН 7721374397	1 437,7	1 кв.2020 г.
2.	ООО "ЭКОЛАЙН"(Тамбов), ИНН 6829145217	216,6	3 кв.2020 г.
3.	Прочие (2 контрагента)	3,5	2 кв.-3 кв.2020 г.
	Всего	**1 657,8**	

В связи с наличием уверенности в погашении задолженностей ООО «Эколайн» и ООО «Лига-Транс» по договорам поставки, резерв по сомнительным долгам на данные задолженности не формировался.

5.6.3Резерв под обесценение финансовых вложений

Ежегодно по состоянию на 31 декабря, проводится проверка на обесценение:

- участия в других компаниях,

- финансовых вложений в ценные бумаги, текущая рыночная стоимость которых не определяется.

Оценка производится исходя их размера чистых активов по данным последней составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности предыдущего года.

Ввиду отсутствия финансовых вложений в ценные бумаги и участие в других компаниях, в отчетном периоде резерв не создавался.

Оценка финансовых вложений в предоставленные займы не осуществляется.

5.7 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется в соответствии с редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций редакцией от 20.11.2018 №236н. Расчет показателей по ПБУ 18/02 ведется Балансовым методом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Признак существенности статей баланса установлен в Учетной политике, как превышение 5 % от суммы валюты баланса (102 865тыс.руб.), что составляет 5 143,3тыс.руб.

6.1 Основные средства (строка 1150)

6.1.2 В 2022 г. собственные Основные Средства в эксплуатацию не вводились и не выбывали.

6.1.3 Амортизация ОС, начисляется линейным методом.

6.1.4 Оценка материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости.

6.1.5 Стоимость ОС и суммы начисленной в 2022 г. амортизации (счет 02.01 и 02.03):

Наименование ОС	С-до на 01.01.2022 г.		Движение ОС		Сумма начисленнойа амортизации	С-до на 31.12.2022 г.	
	Стоимость ОС	Сумма амортизации	Поступление	Выбытие		Стоимость ОС	Сумма амортизации
Ангар 1 ОП СПМ	914,5	418,0			144,9	914,5	562,9
Ангар 2 ОП СПМ однослойный разм.60 000*24 000*14 000мм	10 767,9	3 281,6			1 191,6	10 767,9	4 473,2
Весы автомобильные АЛЬФА АВ-60 000-12 "КОЛОС"	298,8	258,4			25,4	298,8	283,8
Ворота для склада СПМ	250,6	85,3			31,1	250,6	116,4
Монитор радиационный ядерных и радиоактивных материалов	834,4	230,2			80,8	834,4	311,0
Система автоматической пожарной сигнализации весовой и охраны	146,6	2,4			14,1	146,6	16,5
Система автоматической пожарной сигнализации офиса	200,2	91,9			37,7	200,2	129,6

Система видеонаблюдения СПМ Д	864,3	521,8			189,1	864,3	710,9
Система освещения ангара СПМ Д	451,7	159,5			61,3	451,7	220,8
Система противопожарной защиты ангара СПМ Д	211,2	103,9			37,9	211,2	141,8
Сортировочная кабина	1 850,4	367,0			180,1	1 850,4	547,1
Шлагбаум для склада СПМ	157,1	147,9			4,7	157,1	152,6
Шлагбаум на сторонней территории СПМ Д	127,6	99,6			21,5	127,6	121,1
Итого по собственным ОС:	**17 075,3**	**5 767,5**			**2 020,2**	**17 075,3**	**7 787,7**
ППА «Арендованное недвижимое имущество»	67 863,3	-	8 608,6		23 821,8	76 471,9	23 821,8
Всего по ОС :	**84 938,6**	**5 767,5**			**25 842,1**	**93 547,2**	**31 609,5**

6.1.6 В связи с началом применения ООО «Лига-Терминал» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с отчетности за 2022 год, в межотчетный период (на сч. 01.03, 01.К и 76.07) учтено Право пользования активом «Арендованное имущество» по договору долгосрочной аренды № ЛТР/45/19 от 04.12.2019 г.

С 01.03.2022 г. в связи с повышением суммы арендной платы произведена дооценка ППА на сумму 8 608,6 тыс.руб.

6.1.7 В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 01.01.2022 из стоимости ОС выделена ликвидационная стоимость в размере стоимости материалов, остающихся при окончании эксплуатации и ликвидации ОС.

№ п/п	Наименование ОС	Ликвидационная стоимость
1	Ангар 1 ОП СПМ	40 000
2	Ангар 2 ОП СПМ однослойный разм.60 000*24 000*14 000мм	255 000
3	Весы автомобильные АЛЬФА АВ-60 000-12 "КОЛОС"	15 000
4	Ворота для склада СПМ	5 000
5	Монитор радиационный ядерных и радиоактивных материалов	41 500
6	Система автоматической пожарной сигнализации весовой и охраны	5 000
7	Система автоматической пожарной сигнализации офиса	5 000
8	Система видеонаблюдения СПМ Д	12 000
9	Система освещения ангара СПМ Д	12 000
10	Система противопожарной защиты ангара СПМ Д	10 000
11	Сортировочная кабина	30 000
12	Шлагбаум для склада СПМ	4 500
13	Шлагбаум на сторонней территории СПМ Д	6 500

С 01.02.2022 г. амортизация начисляется в течение оставшегося срока полезного использования, с остаточной стоимости, уменьшенной на ликвидационную.

6.1.8 Основные средства и запасы при проведении инвентаризации проверены на обесценение. По данным бухгалтерской отчетности, признаков обесценения не выявлено.

6.1.9 В рамках начала применения ООО «Лига-Терминал» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с отчетности за 2022 год, в межотчетный период в бухгалтерском учете на использование чистой прибыли, доначислен текущий износ модернизированного ОС «Ангар 2 ОП СПМ однослойный разм.60 000*24 000*14 000мм» в размере 56,8тыс.руб., из условий расчета амортизации по модернизации, с первого месяца эксплуатации ОС. Влияние данной

операции на использование средств предприятия (Дт84.01Кт. 02.01) уменьшено на сумму отложенного налогового актива (Дт 09 Кт. 84.01).

6.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

№ п/п	Наименование отложенного налогового актива	Сумма, (тыс.руб.)
1.	Арендные обязательства	10 530,0
2.	Убытки прошлых лет	5 985,3
3.	Основные средства	7,9
	Всего:	**16 523,3**

6.3 Запасы (строка 1210)

Для приведения учета малоценных основных средств (ручной инструмент) в соответствие с ФСБУ № 5/2019 «Запасы», 01.10.2022 г. оформлена передача в эксплуатацию ручного инструмента сроком эксплуатации более 12 месяцев, с единовременным списанием стоимости в сумме 15,8 тыс.руб. на расходы Общества.

6.4 Дебиторская задолженность (строка 1230)

№ п/п	Наименование Дебитора	Сумма, (тыс.руб.)
Покупатели и заказчики*		***15 366,5***
1.	В т.ч. ООО «ЭКОЛАЙН», ИНН 7734690939	12 810,8
2.	ООО «Лига-Транс», ИНН 7709864420	2 555,7
Поставщики и подрядчики		***618,8***
1.	В т.ч. ИП Платонов М.В., ИНН 504228115137	617,0
2.	Прочие (4 контрагента)	1,8
Прочие контрагенты		***2 344,3***
1.	Обеспечение по договору Аренды	1 950.0
2.	Прочие (2 контрагента)	394,3
Всего:		**18 329,4**

6.5 Финансовые вложения (строка 1240) Общества составляют предоставленные процентные займы:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН, КПП кредитора	Сумма займа (тыс.руб.)
1.	ООО «Лига-Инвест»	7724794086/ 772401001	500
2.	ООО «Экологический менеджмент»	7714445350/772401001	5 000
	Всего:		**5 500**

6.6 Денежные средства (строки 1250 Баланса и 4500 Отчета о движении денежных средств).

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, и 4500

отчета о движении денежных средств в размере 404 тыс.руб., представляют исключительно остатки средств на расчетном счете на 31.12.2022.

6.7 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

№ п/п	Наименование отложенного налогового обязательства	Сумма, (тыс.руб.)
3.	Основные средства	10 542,0
	Всего:	**10 542,0**

6.8 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) представляют задолженность по ППА перед арендодателем:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН, КПП	Сумма (тыс.руб.)
1.	ООО «Альва», арендное обязательство	**ИНН 7720318801**	63 180,0
2.	НДС по арендному обязательству	**ИНН 7720318801**	-10 530,0
	Всего:		**52 650,0**

6.9 Кредиторская задолженность (Строка 1520)

№ п/п	Наименование Кредитора	Сумма, (тыс.руб.)
Разные Покупатели и заказчики*		**3,6**
Поставщики и подрядчики		**793,5**
1.	В т.ч. ООО «Альва», ИНН 7720318801	366,4
2.	ООО «ОРДЕН», ИНН 7727684684	351,0
3.	Прочие (5 контрагентов)	76,1
Прочие контрагенты		**8 476,1**
1.	Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	8 203,1
2.	Расчет с сотрудниками по оплате труда	273.0
Всего:		**9 273,2**

7. Информация по Отчету о финансовых результатах

7.1 Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

7.2 В 2022 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из доходов по основному виду деятельности и от сдачи имущества в аренду и производственных, управленческих и прочих расходов, в т.ч.:

№ п/п	Строка отчета	Наименование статей	Сумма, (тыс.руб.)
I	**2110**	**Выручка по основному виду деятельности (сбор неопасных отходов) (без НДС)**	**115 525,6**

II	**2320**	**Проценты к получению**	**448,9**
III	**2340**	**Прочие доходы (всего) (без НДС)**	**36 311,2**
1.		От сдачи имущества в аренду	33 844,3
2.		Прочие начисления	2466,9
IV	**2120**	**Себестоимость продаж (Производственные расходы)**	**115 393,2**
1.		Услуги сортировки	110 363,7
2.		Аренда нежилого помещения	2650,1
3.		Амортизация ОС	2 006,1
4.		Оплата труда,	239,5
5.		Страховые взносы и резервы отпусков	94,8
6.		Прочие разные	39,0
V	**2220**	**Управленческие расходы**	**10 890,3**
1.		Оплата труда,	6 848,2
2.		Страховые взносы и резервы отпусков	2 590,0
3.		Услуги охраны	387,7
4.		Услуги связи	234,0
5.		Аренда нежилого помещения	201,5
6.		Техническое обслуживание и ремонты	138,2
7.		Прочие расходы	490,7
VI	**2350**	**Прочие расходы**	**27 700,6**
1.		Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	24597,4
2.		Разные расходы и начисления	3 103,2

7.3 Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18)

Статья изменения налога	**Сумма, тыс. руб.**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	- 340,0
Отложенный налоговый актив (ОНА)	2 701,0
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-3 030,0
Постоянное налоговое обязательство	11,0
Текущий налог на прибыль	**0**

7.4 В связи с тем, что с 01.03.2022 произошло повышение на 12% платы по договору аренды СПМ «Долгопрудный», не сразу компенсированное в договорах субаренды, а также в связи с текущим ремонтом оборудования, в период с 20.03 по 25.06.2022 г., услуги сортировки не оказывались и в 2022 г. Обществом получен убыток в размере 1.369 тыс.руб.

7.5 По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов составила 29 748 тыс. руб.

7.6 Руководство и акционеры осознают свою ответственность за развитие доходной коммерческой деятельности. Руководство и акционеры не имеют планов по прекращению деятельности. В настоящее время ведется работа по выводу Общества на уровень безубыточности.

8. Информация о связанных сторонах.

8.1 Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние *(Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").*

8.2 Связанными сторонами Общества являются:

1) **Участник** Общества: (доля 100%) ООО "ЛИГА-ТРАНС" (ОГРН 1107746881637; ИНН 7709864420) в лице Управляющей организации ООО «Экологическое управление» в лице Генерального директора Шибаева Евгения Сергеевича (ИНН 773108872912), действующего на основании Устава. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1167746396234; 20.04.2016.

2) Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица (исполнительный орган): Генеральный директор: Бикмаев Игорь Искандерович (ИНН 772136354903). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2207705505555; 26.06.2020. Решение участника № 12/2020 от 31.05.2020г. сроком на 2 года.

8.3 В отчетном периоде Общество связанным сторонам:

- оказывало услуги сортировки ТБО по договору ЭЛ/100/21 от10.12.2021 г. и
- предоставляло в субаренду участки и помещения для размещения обособленных подразделений по договорам: ЛТР/1/22 от 01.01.2022 г., ЛТР/2/2022 от 01.01.2022 г., ЛТР/5/2022 от 01.12.2022 г. и ЛТР/6/22 от 01.12.2022 г.

9. Основной управленческий персонал.

9.1. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

9.2 В состав основного управленческого персонала входят:

- Генеральный директор: Бикмаев Игорь Искандерович (ИНН 772136354903);
- Директор по производству: Бакшеев Алексей Владиславович (ИНН 771554231400).

9.3 Размеры *краткосрочных* вознаграждений управленческому составу составили:

- оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: 3 751,8 тыс.руб.

- *долгосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) *отсутствуют.*

10. Сведения о собственном капитале.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022 г (тыс.руб.)	на 31.12.2021г. (тыс.руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
Собственный капитал	28 748	30117	52 753
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
В т.ч. оплаченный	1 000	235	235
Сумма чистых активов	**29 748**	**31 117**	**53 753**

11. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

11.1 В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки в виде поступлений от Покупателей и Заказчиков, платежей Поставщикам (подрядчикам), Общество отражает без учета НДС.

11.2 В Отчете о ДДС свернуто отражаются суммы:

а) по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» суммы полученные и возвращенные в расчетах с покупателями (заказчиками);

б) по строке 4114 «НДС полученный» денежные потоки по НДС:

- полученные/возвращенные в составе расчетов с покупателями (заказчиками);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

в) по строке 4121 «Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» суммы уплаченные и возвращенные в расчетах с поставщиками (подрядчиками).

11.3 Налог на доходы физических лиц, платежей на обязательное социальное страхование отражены в «Отчете о движении денежных средств» в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

11.4 Возврат из бюджета суммы переплаты по налогу на Прибыль организаций в размере 3 245,9 тыс.руб., отражен по строке 4119 «Прочие поступления».

12. Иные сведения по деятельности общества в отчетном периоде:

12.1. Общество в совместной деятельности не участвовало и государственной помощи не получало.

12.2 Общество не предусматривает решения о прекращении или реорганизации своей деятельности.

12.3 Новые виды деятельности в 2022 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

12.4 Выполнение строительных работ на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

12.5 Расходы на НИОКР не производились.

12.6 Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

12.7 Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2022 год.

12.8 Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

12.9 Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

12.10 У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

13.Существенные события после отчетной даты.

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

Событиями после отчетной даты, требующие корректировки или **раскрытия** в примечаниях к бухгалтерской отчетности явились *последствия* продолжающейся геополитической ситуации, сложившейся, начиная со второй половины февраля 2022 года. Санкции ряда стран против России, волатильность на фондовых и валютных биржах, а также девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро) продолжают неблагоприятно сказываться на экономике России, и могут таким же образом повлиять и на деятельность Общества в будущем, на его способность (возможность) выплаты доходов участнику. Существует неопределенность относительно степени и продолжительности (во времени) названных событий в будущем. Поэтому по состоянию на текущую дату у Общества отсутствует возможность оценить последствия названных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Другие существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, информация о котором подлежит раскрытию в составе настоящих Пояснениях с учетом оценки последствий такого события, у Общества отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к выводу о том, что последствия геополитической ситуации, указанные в пункте 6 настоящих Пояснений, не оказывают существенного влияния на деятельность

Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления намеченных проектов. Существенная неопределенность отсутствует.
Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

15. Сведения о корректировках в межотчетный период

В связи с началом применения стандартов бухгалтерского учета, ориентированных на международные стандарты, в межотчетный период Общество провело следующие операции, влияющие на размер активов и нераспределенной прибыли Общества:

В рамках начала применения ООО «Лига-Терминал» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с отчетности за 2022 год, в межотчетный период в бухгалтерском учете доначислен текущий износ модернизированного ОС «Ангар 2 ОП СПМ однослойный …» в размере 57 тыс.руб., из условий расчета амортизации по модернизации, с первого месяца эксплуатации ОС. Влияние данной операции на использование средств предприятия (Дт 84.01 Кт. 02.01) уменьшено на сумму отложенного налогового актива (Дт 09 Кт. 84.01).

В рамках начала применения ООО «Лига-Терминал» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начислено ППА долгосрочной аренды СПМ «Долгопрудный» в размере 67 863 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "ЛИГА-ТЕРМИНАЛ" _____Бикмаев Игорь Искандерович

Дата 24.03.2023 г.
МП