

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ОЙЛ» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТРАНС-ОЙЛ» (далее по тексту – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ОЙЛ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – LLC Constructional Corporation TRANS-OIL.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «ТРАНС-ОЙЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – TRANS-OIL Ltd.

ООО «ТРАНС-ОЙЛ» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 06 мая 2005 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службы № 46 по г. Москве за **основным регистрационным номером 1057746854681** и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС №28.

ИНН 7728547440; КПП 772801001; ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; ОКТМО 45908000000, ОКАТО 45293590000.

**Юридический адрес Общества в период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.:** 117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17, этаж 15, помещение V, ком. 1-8

**Фактический адрес Общества в период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.:** 117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17, этаж 15, помещение V, ком. 1-8

#### **Уставной Капитал Общества:**

25 тыс.руб. (Оплачено 100%). В 2022 году изменение Уставного капитала не происходило.

#### **Учредители и аффилированные лица:**

- Ткаченко Денис Иванович – Участник Общества, владеет 50% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора.

- Капиев Вадим Джавадович - Участник Общества, владеет 50% доли в уставном капитале, занимает должность Заместителя Генерального директора.

**Бенефициарным владельцем ООО «ТРАНС-ОЙЛ», т. е. физическим лицом, которое в конечном счете владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом являются следующие физические лица:**

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| Фамилия, имя, отчество | Ткаченко Денис Иванович |
| Гражданство            | РФ                      |
| Фамилия, имя, отчество | Капиев Вадим Джавадович |
| Гражданство            | РФ                      |

### **Информация об исполнительных и контрольных органах**

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

### **Функции единоличного исполнительного органа исполнял:**

- Генеральный директор – Ткаченко Денис Иванович с по настоящее время.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую бухгалтерскую отчетность – Генеральный директор – Ткаченко Денис Иванович.

Аудитором Общества является ООО «Велес Аудит», ОГРН 1057748125126, 121433, г. Москва, ул. Малая Филёвская, дом 26, корп.1, комната 4. Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфин России, ОРНЗ - Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов № 12006049116.

### **Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:**

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- строительство зданий и сооружений;
- подготовка строительного участка;
- разбор и снос зданий; производство земляных работ;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство прочих строительных работ;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- строительство фундаментов и бурение водяных скважин;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство каменных работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- производство отделочных работ;



- производство штукатурных работ;
- устройство покрытий полов и облицовка стен;
- производство малярных работ;
- производство прочих отделочных и завершающих работ;
- аренда подъемно-транспортного оборудования;
- оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием;
- производство подъемно-транспортного оборудования;
- организация и осуществление всех видов транспортных, транспортно-экспедиционных услуг гражданам, предприятиям и организациям.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества имеется обособленное подразделение: Обособленное подразделение ООО «ТРАНС-ОЙЛ» в г. Владикавказ. Дата создания – 27.01.2022г. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет собственный расчетный счет.

#### **Информация о численности персонала:**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 50 человек (31 декабря 2021 г. – 55 человек, 31 декабря 2020 г. – 48 человек).

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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 №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 он 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.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ**

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в 2022 году отсутствовали.

## **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства». С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:



- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

## **2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### **Учет при получении имущества в аренду.**

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества,



связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Учет при передаче имущества в аренду.**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

### **Порядок отнесения активов к финансовым вложениям**

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений осуществляется при единовременном выполнении следующих условий (п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002г.):



-наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого актива;

-переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставленные другим организациям процентные займы;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- депозитные вклады в кредитных организациях (в т.ч. со сроком размещения до 3-ех месяцев и выше);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и прочие финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений является (п. 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

| Виды финансовых вложений                                                                       | Единица бухгалтерского учета                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| вклады в уставные капиталы других организаций                                                  | каждый вклад в организацию                       |
| предоставленные другим организациям процентные займы                                           | каждый заем, предоставленный другим организациям |
| депозитные вклады в кредитные организации (в т.ч. со сроком размещения до 3-ех месяцев и выше) | каждый депозитный вклад                          |
| Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования                 | каждая приобретенная дебиторская задолженность   |

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения». Аналитический учет финансовых вложений ведется по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

#### **Первоначальная оценка финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной



стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

### **Выбытие финансовых вложений**

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.7. ЗАПАСЫ**

### **Учет приобретения запасов**

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### **Учет приобретения товаров**

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

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

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.



## **2.8. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае наличия признаков обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

## **2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **2.10. КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости, приобретенных участниками. Добавочный капитал у Общества отсутствует.

## **2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 5 000 тыс. руб.

## **2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом 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, сформированных в бухгалтерском учете.

## **2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

-Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) определяется по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг/выполнения работ.

-Выручка по реализации товаров определяется по факту перехода права собственности на данный товар на дату подписания ТОРГ-12/УПД.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### **Порядок признания управленческих расходов**

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания.

## **2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных



работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## **2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### **2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

### **2.15.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов НМА, ОС и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

### **2.15.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей в том случае, если платежи осуществляются в одном отчетном периоде.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

## **2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. Единовременная корректировка по ранее заключенным договорам аренды, в котором Общество является арендатором не осуществлялась, т.к. часть договоров аренды истекли до конца 2022г. (краткосрочные), а вновь заключенные договоры аренды также не превышают срок 12 месяцев.



### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

##### Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021г.» Бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 46 654                 | 148           | 46 802                    |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>47 310</b>          | <b>148</b>    | <b>47 458</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>557 480</b>         | <b>148</b>    | <b>557 628</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |               |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 11 550                 | 148           | 11 698                    |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>11 575</b>          | <b>148</b>    | <b>11 723</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>557 480</b>         | <b>148</b>    | <b>557 628</b>            |

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020(страница 3 Отчета о изменениях капитала)

Отдельные показатели столбца «за январь-декабрь 2021г.» Отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки соответствующих данных Отчета о движении денежных средств в связи с отражением перечисления лизинговых платежей, при применении ФСБУ 25/2018.

| № п/п                                    | Код строки | Наименование                     | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| <b>Отчет о движении денежных средств</b> |            |                                  |                        |               |                              |
| <b>За 12 мес. 2021</b>                   |            |                                  |                        |               |                              |
| 1                                        | 4221       | Платежи в связи с приобретением, | (10 859)               | 8 129         | (2 730)                      |

|   |      |                                                                                             |   |         |         |
|---|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|---------|
|   |      | созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов |   |         |         |
| 2 | 4324 | Лизинговые платежи                                                                          | 0 | (8 129) | (8 129) |

При формировании отчетности за 2022 год была скорректирована сумма прочей задолженности по состоянию на 31.12.2021 год, отраженная по строке 5533 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» на проценты, начисленные по договорам займа, выданным сотрудникам, в размере 18 тыс.руб.

Кроме того, по строкам 5510 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5551 таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» были откорректированы суммы дебиторской задолженности и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 год, в связи с тем, что сумма НДС по арендным обязательствам в размере 907 тыс. руб. в 2021 отражалась в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», а в 2022 году арендные обязательства отражались в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» за вычетом НДС.

### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на отчетную дату балансовая стоимость основных средств Общества составляет 48 247 тыс. руб. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2022г. – 70 667 тыс. руб.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств, в тыс. руб.

| Наименование показателя                                 | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств    | 48 247                | 46 802                |
| Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств | 0                     | 0                     |

Сведения о составе и движении основных средств представлены в табличных пояснениях: 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Операции по выбытию основных средств в 2022г. не производились. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.



Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют. Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

В рамках Договоров залога движимого имущества №0004-2021-2033-31 от 07.07.2021г. и №0004-2021-2033-32 от 11.04.2022г. следующее имущество передано в залог АО «Солид Банк»:

|                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|
| МИНИ-ЭКСКАВАТОР JCB, 19C-1                                          |
| АВТОМОБИЛЬ БОРТОВОЙ С КМУ 732450 (КАМАЗ-65115)                      |
| ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК JCB, 3CX 14M2WM (2)                            |
| ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК JCB, 3CX 14M2WM (1)                            |
| Прицеп-компрессор Atlas Copco XAS97                                 |
| Mercedes-Benz GLC 300 D 4 Matic, 2019 г.в., черный                  |
| ГАЗ-27527 Грузовой фургон цельнометаллический (7 мест)              |
| ГАЗель грузовой с бортовой платформой Т869АХ797                     |
| КАМАЗ 6520-53 (Самосвал)                                            |
| BMW X5 xDrive 40i                                                   |
| Прицеп-компрессор Atlas Copco XAS97(2)                              |
| Фронтальный погрузчик одноковшовый колесный EARTHFORCE S18          |
| LADA, FS045L LADA LARGUS                                            |
| Транспортное средство Atlas Copco XAS 48(Тип ТС: Прицеп-компрессор) |
| Автомобиль грузовой бортовой с КМУ, 2018 г.в. А335НВ799             |
| ГАЗ-А32R32 Грузовой фургон цельнометаллический (7 мест)             |
| Hyundai Solaris                                                     |

В 2022 году Обществом заключены следующие договоры лизинга с ПАО «Лизинговая компания «Европлан»:

1. Договор лизинга № 2936022-ФЛ/МСК-22 от 11.01.2022г. предметом которого является Экскаватор-погрузчик Case 570ST. Срок действия договора лизинга с даты его подписания до наступления 12 -го календарного дня после даты выкупного платежа, предусмотренного графиком платежей договора лизинга.

Условиями договора лизинга, установлен график лизинговых платежей согласно которому первый лизинговый платеж уплачивается в срок 11.01.2022г., окончательный лизинговый платеж уплачивается 20.12.2023г. Выкупная стоимость уплачивается 20.12.2023г.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях включены в состав лизинговых платежей.

2. Договор лизинга № 2955050-ФЛ/МСК-22 от 28.01.2022г. предметом которого является Минипогрузчик Bawoo BSL400. Срок действия договора лизинга с даты его подписания до наступления 17 -го календарного дня после даты выкупного платежа, предусмотренного графиком платежей договора лизинга.

Условиями договора лизинга, установлен график лизинговых платежей согласно которому первый лизинговый платеж уплачивается в срок 04.02.2022г., окончательный лизинговый платеж уплачивается 15.01.2024г. Выкупная стоимость уплачивается 15.01.2024г.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях включены в состав лизинговых платежей.

3. Договор лизинга № 2987503-ФЛ/МСК-22 от 28.02.2022г. предметом которого является Транспортное средство 438206. Срок действия договора лизинга с даты его подписания до наступления 21 -го календарного дня после даты выкупного платежа, предусмотренного графиком платежей договора лизинга.

Условиями договора лизинга, установлен график лизинговых платежей согласно которому первый лизинговый платеж уплачивается в срок 05.03.2022г., окончательный лизинговый платеж уплачивается 08.02.2025г. Выкупная стоимость уплачивается 08.02.2025г.

В 2022 году продолжает действовать Договор лизинга, заключенный с ПАО «Лизинговая компания «Европлан» №2841681-ФЛ/ОРКМ6-21 от 07.10.2021, предметом которого является Погрузчик Eartforce S16.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях включены в состав лизинговых платежей.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

| Наименование объекта                              | Период | На начало года        |                         | Изменения |                       |                         |                       | На конец года         |                         |
|---------------------------------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                                   |        | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов       |                         | Начислено амортизации | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |
|                                                   |        |                       |                         |           | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |                       |                       |                         |
| <b>ЛИЗИНГ.</b><br>Экскаватор-погрузчик Case 570ST | 2022   | -                     | -                       | 7 364     | -                     | -                       | (1 328)               | 7 364                 | (1 328)                 |



|                                            |      |   |   |       |   |   |         |       |         |
|--------------------------------------------|------|---|---|-------|---|---|---------|-------|---------|
| ЛИЗИНГ.<br>Минипогрузчик<br>Bawoo BSL400   | 2022 | - | - | 5 270 | - | - | (864)   | 5 270 | (864)   |
| ЛИЗИНГ.<br>Транспортное<br>средство 438206 | 2022 | - | - | 9 508 | - | - | (1 403) | 9 508 | (1 403) |

Договоры лизинга не предусматривают ограничения использования предмета лизинга.

Фактическая стоимость и обязательства по предмету лизинга не пересматривались.

Общество не определяет право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В 2022 году у Общества действовали следующие договоры аренды:

- договор с ООО «Ривер Сайт» (часть земельного участка) № 030/РС от 01.12.2019г., ДС от 30.10.2020г., ДС от 30.09.2021г., Договор № 012/РС от 01.09.2022г., срок 11 месяцев;

- договор № 05-08/01-2021 от 08.05.2021г. с ИП Мазанова Лариса Александровна (офисное помещение), срок 11 месяцев, ДС № 1 от 20.03.2022г. на неопределенный срок;

- - договор № 210514/7-АП/ОР от 14.05.2021г. с ООО «Олимп-развитие» (парковочные места), ДС № 2 от 01.05.2022г., срок 11 месяцев;

- договор № 200114/1-К от 14.01.2020г. с ИП Кочеткова Наталья Александровна (парковочные места), ДС № 3 от 30.11.2020г., ДС № 4 от 01.11.2021г., ДС № 5 от 01.10.2022г., срок 11 месяцев.

Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г. по договорам аренды с ООО «Ривер Сайт» составила:

| №, дата договора аренды  | Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г., тыс. руб. |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------|
| № 030/РС от 01.12.2019г. | 476,2 тыс. руб. (в т.ч. НДС -79,4 тыс. руб.)                     |
| № 012/РС от 01.09.2022г. |                                                                  |

Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г. по договору аренды с ИП Мазанова Лариса Александровна составила:

| №, дата договора аренды       | Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г., тыс. руб. |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 05-08/01-2021 от 08.05.2021г. | 1 456,5 тыс. руб. (без НДС)                                      |

Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г. по договору аренды с ООО «Олимп-развитие» составила:

| №, дата договора аренды          | Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г., тыс. руб. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| № 210514/7-АП/ОР от 14.05.2021г. | 433,3 тыс. руб. (без НДС)                                        |

Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г. по договору аренды с ИП Кочеткова Наталья Александровна составила:

| №, дата договора аренды      | Сумма расходов по уплате арендных платежей за 2022 г., тыс. руб. |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| № 200114/1-К от 14.01.2020г. | 138 тыс. руб. (без НДС)                                          |

### 3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют.

### 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В качестве финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества отражаются активы, приносящие Обществу доход в форме процентов, дивидендов и т.п. По состоянию на 31.12.2022г. в балансе Общества в составе финансовых вложений отражены займы выданные в размере 17 396 тыс. руб., в том числе 646 тыс. руб. – начисленные проценты (Табличные пояснения 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### 3.5. ЗАПАСЫ

В качестве материально-производственных запасов в бухгалтерском учете Общества принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Основными видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 136 664 тыс. руб.
- товары для перепродажи – 18 535 тыс. руб.;



Сведения о наличии и движении запасов представлены в табличных пояснениях 4.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

### **3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях (рублевых и валютных), в операционных и иных кассах; депозитных вкладов Общество не имеет.

На отчетную дату у Общества открыты действующие расчетные счета в российских рублях для осуществления текущей деятельности в нескольких банках, в том числе:

- в НМБ КБ ООО;
- в АО Солид Банк;
- в АО АЛЬФА-БАНК;
- в АО НОКССБАНК;
- в КБ АО МОДУЛЬБАНК Московский филиал;
- в Точка ПАО Банка «ФК Открытие»;
- в АО "РЕАЛИСТ БАНК";
- в АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО;
- в АО «Автоградбанк»
- в УФК по Республике Северная Осети-Алания, г. Владикавказ.

Расчетные счета в АО ТРОЙКА-Д БАНК не используются в связи отзывом у банка лицензии.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется подписанный договор на открытие кредитной линии №004-2021-2033 от 07.07.2021г. с лимитом 50 000 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2022г. лизинговые платежи отражены в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Лизинговые платежи» в сумме 13 511 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2022г. по строке 4119 «Прочие поступления» отражен возврат от поставщиков денежных средств, излишне уплаченных Обществом в прошлых отчетных периодах в размере 2 580 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2022г. по строке 4129 «Прочие платежи» отражены: услуги банков – 1 324 тыс. руб., выдача в подотчет – 7 103 тыс.руб., расходы на получение банковской гарантии – 10 324 тыс. руб., штрафы, пени – 2 060 тыс. руб., прочие платежи – 8 160 тыс. руб. Итого – 28 971 тыс. руб.

### 3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При формировании отчетности за 2022 год была скорректирована сумма прочей задолженности по состоянию на 31.12.2021 год, отраженная по строке 5533 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» на проценты, начисленные по договорам займа, выданным сотрудникам, в размере 18 тыс. руб.

Кроме того, по строке 5510 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» была откорректирована сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 год, в связи с тем, что сумма НДС по арендным обязательствам в размере 907 тыс. руб. в 2021 отражалась в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы», а в 2022 году сумма НДС по арендным обязательствам отражалась в бухгалтерском балансе по строке «Прочая задолженность».

### 3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

При подготовке бухгалтерской отчетности была скорректирована сумма Прочей кредиторской задолженности по строке 5554 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2022 год, в связи с тем, что сумма НДС по арендным обязательствам в размере 907 тыс. руб. в 2021 отражалась в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы», а в 2022 году арендные обязательства отражались в бухгалтерском балансе по строке «Прочая задолженность» за вычетом НДС.

### 3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2022г. в балансе Общества отражены кредиты и займы полученные в размере 67097 тыс. руб., в том числе 438 тыс. руб. – начисленные проценты (Табличные пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### 3.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ

Обязательства по договорам лизинга, заключенным с ПАО «Лизинговая компания «Европлан» отражены в составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» в сумме 14 958 тыс.руб.

### 3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2021г. (тыс.руб.) | На 31 декабря 2020г.<br>(тыс. руб.) |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Выданные – всего        | 34 311                             | 34 834                             | 15 696                              |



|                                                         |        |        |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| в том числе:                                            |        |        |        |
| Кредитная линия Договор №0004-2019-2001 от 10.01.2019г. |        | 15696  | 15 696 |
| Кредитная линия Договор №0004-2021-2033 от 07.07.2021   | 34 311 | 19 138 | 0      |

Банковские гарантии по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

тыс. руб.

| Реестр действующих гарантий        |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                   |                         |                            |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|
| Гарант<br>(наименование)           | Бенефициар<br>(наименование)                                      | Предмет контракта                                                                                                                                                                                                 | Сумма<br>гарантии | Дата выдачи<br>(д.м.г.) | Дата окончания<br>(д.м.г.) |
| ПАО<br>"Промсвязьбанк"             | ГБУ "Гормост"                                                     | Строительно-монтажные работы по капитальному ремонту с заменой отдельных конструкций автодорожного путепровода Успенский МКАД                                                                                     | 2 035 386,50      | 25.12.2020              | 31.01.2023                 |
| ПАО<br>"Промсвязьбанк"             | ГБУ "Гормост"                                                     | Строительно-монтажные работы по капитальному ремонту Электrozаводского моста                                                                                                                                      | 7 543 538,50      | 25.12.2020              | 31.01.2023                 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва | ГАУ «МосжилНИИпроект»                                             | Выполнение комплекса мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения по адресу: г. Москва, 2-й Крестовский пер., д. 17 на пересечении эстакады ТТК с Большой Переяславской улицей Русаковская эстакада | 4 256 592,50      | 28.04.2021              | 30.04.2023                 |
| АКБ "Держава" ПАО                  | ГБУ "Гормост"                                                     | Строительно-монтажные работы по капитальному ремонту подмостового пространства моста автодорожного Автозаводский ТТК (левый берег)                                                                                | 133 746 177,00    | 10.08.2021              | 30.01.2024                 |
| АО "АЛЬФА-БАНК"                    | ООО «ИК «ТПЭ»                                                     | Выполнение работ по монтажу технологического оборудования                                                                                                                                                         | 68 944 247,81     | 21.10.2021              | 31.01.2023                 |
| АО "АЛЬФА-БАНК"                    | ООО «ИК «ТПЭ»                                                     | Выполнение работ по монтажу технологического оборудования                                                                                                                                                         | 50 000 000,00     | 21.10.2021              | 31.01.2023                 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва | Владикавказское муниципальное казенное учреждение "Дорожный фонд" | Капитальный ремонт пр. Коста (от ул. Нальчикская до ул. С. Мамсурова)                                                                                                                                             | 4 487 936,50      | 24.12.2021              | 31.01.2023                 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва | Владикавказское муниципальное казенное учреждение "Дорожный фонд" | Капитальный ремонт ул. Чермена Баева и ул. Гаппо Баева (от пл. Свободы до пл. Штыба)                                                                                                                              | 2 988 252,00      | 24.12.2021              | 31.01.2023                 |

|                                    |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |            |            |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|
| ООО "Инбанк"                       | Государственное казенное учреждение города Москвы "Дирекция по обеспечению деятельности организаций труда и социальной защиты населения города Москвы" | Выполнение работ по капитальному ремонту в ГБУ ГЦ "Переделкино"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 293 873,26     | 19.01.2022 | 31.01.2023 |
| ООО "Инбанк"                       | Государственное казенное учреждение города Москвы "Дирекция по обеспечению деятельности организаций труда и социальной защиты населения города Москвы" | Выполнение работ по капитальному ремонту в ГБУ ГЦ "Переделкино"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 29 987,07      | 11.02.2022 | 31.03.2024 |
| АО "АЛЬФА-БАНК"                    | ГКУ "УДМС"                                                                                                                                             | Работы по строительству объекта: Строительство мостового сооружения через старое русло р. Москва с улично-дорожной сетью в южной части территории публичного акционерного общества "Завод имени И.А. Лихачева" с обустройством пешеходных переходов, отстойно-разворотной площадки, здания конечной станции городского пассажирского транспорта. Обустройство набережной р. Москва в районе территории публичного акционерного общества "Завод имени И.А. Лихачева". Этап 2.1. Обустройство набережной Марка Шагала на участке от ТТК до МЦК. Этап 2.1.2 - Павильоны некапитального типа | 23 882 986,00  | 06.04.2022 | 30.11.2024 |
| ПАО "БАНК УРАЛСИБ"                 | ГБУ "Гормост"                                                                                                                                          | Выполнение строительно-монтажных работ по капитальному ремонту моста автодорожного Фирсановский                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 542 581,00     | 29.06.2022 | 28.02.2023 |
| ПАО РОСБАНК                        | Областное государственное казенное учреждение «Организатор перевозок Челябинской области»                                                              | Выполнение работ по капитальному ремонту трамвайных путей                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 35 887 316,45  | 14.07.2022 | 31.01.2023 |
| АО "АЛЬФА-БАНК"                    | ГКУ "УДМС"                                                                                                                                             | Выполнение проектно-изыскательских работ и работ по строительству объекта капитального строительства: «Улично-дорожная сеть во 2-м мкр. р-на Северный»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 13 391 261,43  | 05.12.2022 | 07.01.2023 |
| Банк "СОЮЗ" (акционерное общество) | ГБУ "Гормост"                                                                                                                                          | Выполнение строительно-монтажных работ по капитальному ремонту моста пешеходного 1905 года (Объект культурного наследия федерального значения "Горбатый мост")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 121 403,00   | 22.12.2022 | 24.01.2023 |
| АО КБ "РУСНАРБАНК"                 | ГКУ "УДМС"                                                                                                                                             | Выполнение проектно-изыскательских работ и работ по строительству объекта капитального строительства: «Улично-дорожная сеть во 2-м мкр. р-на Северный»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 133 912 614,30 | 23.12.2022 | 30.09.2025 |
| ИТОГО                              |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 485 064 153,32 |            |            |



Стоимость Банковских гарантий в размере 21 874 тыс. руб. отражена в составе прочих оборотных активов по строке Бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

### 3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств.

### 3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) складывается из двух значений по формуле: Строка 2410 «Налог на прибыль» = Показатель строки 2411 «Текущий налог на прибыль» + Показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

| Наименование показателя             | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 1                                   | 2          | 3          |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 14 765     | 18 292     |
| Налог на прибыль                    | (3 220)    | (5 159)    |
| Текущий налог на прибыль            | (4 305)    | (6 468)    |
| Отложенный налог на прибыль         | 1 085      | 1 309      |
| Прочее                              | (18)       |            |

В отчетном периоде и в 2022 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

### 3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка за 2022 год по основной деятельности составила 786 173 тыс. руб.

**Объем выручки по видам деятельности:**

| №<br>п/п | Вид деятельности                               | 2022 год        |       |
|----------|------------------------------------------------|-----------------|-------|
|          |                                                | Сумма, тыс.руб. | %     |
| 1        | СМР по капитальному ремонту                    | 744 420         | 94,69 |
| 2        | Работы по выемке технологического оборудования | 28 726          | 3,65  |
| 3        | Аренда спецтехники                             | 13 027          | 1,66  |

|  |              |                |               |
|--|--------------|----------------|---------------|
|  | <b>Всего</b> | <b>786 173</b> | <b>100,00</b> |
|--|--------------|----------------|---------------|

Выручка за 2021 год по основной деятельности составила 814 162 тыс. руб.

**Объем выручки по видам деятельности:**

| №<br>п/п | Вид деятельности                     | 2021 год           |               |
|----------|--------------------------------------|--------------------|---------------|
|          |                                      | Сумма,<br>тыс.руб. | %             |
| 1        | СМР по капитальному ремонту          | 759 725            | 93,32         |
| 2        | Ремонтно-реставрационные работы      | 38 044             | 4,67          |
| 3        | Работы по благоустройству территории | 16 393             | 2,01          |
|          | <b>Всего</b>                         | <b>814 162</b>     | <b>100,00</b> |

### 3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

**Объем расходов по обычным видам деятельности за 2022г.**

| №<br>п/п | Вид деятельности                               | 2022 год        |               |
|----------|------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|          |                                                | Сумма, тыс.руб. | %             |
| 1        | СМР по капитальному ремонту                    | 727 334         | 95,07         |
| 2        | Работы по выемке технологического оборудования | 4 650           | 0,6           |
| 3        | Аренда спецтехники                             | 2 958           | 0,39          |
| 4        | Управленческие расходы                         | 30 171          | 3,94          |
|          | <b>Всего</b>                                   | <b>765 113</b>  | <b>100,00</b> |

**Объем расходов по обычным видам деятельности за 2021г.**

| № | Вид деятельности | 2021 год |
|---|------------------|----------|
|---|------------------|----------|



| п/п |                                      | Сумма,<br>тыс.руб. | в %           |
|-----|--------------------------------------|--------------------|---------------|
| 1   | СМР по капитальному ремонту          | 738 005            | 92,40         |
| 2   | Ремонтно-реставрационные работы      | 26 491             | 3,32          |
| 3   | Работы по благоустройству территории | 5                  | 0             |
| 4   | Управленческие расходы               | 34 215             | 4,28          |
|     | <b>Всего</b>                         | <b>798 716</b>     | <b>100,00</b> |

**Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, в тыс.руб.**

| Наименование показателя                            | 2022 г.        | 2021 г.        |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты                               | 222 268        | 294 434        |
| Расходы на оплату труда                            | 20 198         | 22 575         |
| Отчисления на социальные нужды                     | 4 459          | 4 880          |
| Амортизация                                        | 21 194         | 20 499         |
| Прочие затраты                                     | 496 994        | 456 328        |
| Итого по элементам                                 | 765 113        | 798 716        |
| Фактическая себестоимость проданных товаров        | 0              | 0              |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>765 113</b> | <b>798 716</b> |

**Состав управленческих расходов** представлен по наиболее существенным суммам 5 и более от суммы расходов, отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

| (в тыс. руб.)                     |         |         |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Наименование расхода              | 2022 г. | 2021 г. |
| Амортизация                       | 4 790   | 5 293   |
| Оплата труда                      | 10 873  | 11 789  |
| Аренда офиса, складских помещений | 2 718   | 3 706   |
| Страховые взносы, ФСС от НС и ПЗ  | 2 196   | 2 334   |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Юридические услуги | 2 880         | 1 202         |
| Прочие             | 6 714         | 9 891         |
| <b>Итого:</b>      | <b>30 171</b> | <b>34 215</b> |

### 3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Анализ прочих доходов и расходов за 2022г. отражен в таблице, в тыс.руб.:

| Наименование показателя                         | за 2022 г.    |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>                   | <b>11 246</b> |
| Аренда техники                                  | 9 522         |
| Реализация прочего имущества (материалы)        | 958           |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 122           |
| Штрафы, пени, неустойка                         | 25            |
| Прочие доходы                                   | 619           |
| <b>Прочие расходы, в т.ч.</b>                   | <b>6 653</b>  |
| Расходы на услуги банков                        | 1 325         |
| Штрафы, пени по хозяйственным договорам         | 802           |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 35            |
| Прочие расходы                                  | 3 301         |
| Расходы по передаче товаров безвозмездно        | 131           |
| Реализация прочего имущества(материалов)        | 1 059         |

Налог на прибыль за 2022 год составил 4 305 тыс. руб.

Чистая прибыль по основной деятельности после исчисления налога на прибыль составила 11 528 тыс. руб.

Анализ прочих доходов и расходов за 2021г. отражен в таблице, в тыс.руб.:

| Наименование показателя       | за 2021 г.    |
|-------------------------------|---------------|
| <b>Прочие доходы, в т.ч.:</b> | <b>63 950</b> |



|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Реализация прочего имущества (материалы)        | 29 638        |
| Штрафы, пени по хозяйственным договорам         | 900           |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 23 889        |
| Прочие доходы                                   | 9 523         |
| <b>Прочие расходы, в т.ч.</b>                   | <b>56 613</b> |
| Реализация прочего имущества (материалы)        | 33 083        |
| Штрафы, пени по хозяйственным договорам         | 3 398         |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 17            |
| Расходы на услуги банков                        | 1 623         |
| Прочие расходы                                  | 18 492        |

Налог на прибыль за 2021 год составил 6 468 тыс. руб.

Чистая прибыль по основной деятельности после исчисления налога на прибыль составила 13 133 тыс. руб.

### 3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

#### Операции со связанными сторонами

Аффилированными лицами Общества выступают следующие физические и юридические лица:

- Ткаченко Денис Иванович – Участник Общества, владеет 50% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора.

- Капиев Вадим Джавадович - Участник Общества, владеет 50% доли в уставном капитале, занимает должность Заместителя Генерального директора.

- ООО «Стройконструкция – XXI Век» - Генеральным директором и единственным учредителем ООО «Стройконструкция – XXI Век» является генеральный директор ООО «ТРАНС-ОЙЛ» Ткаченко Денис Иванович.

По состоянию на 01.01.2022г. у ООО «Стройконструкция – XXI Век» числилась задолженность перед Обществом в размере 879 тыс.руб. по договору займа №03-31/01-2021 от 31.03.2021г., в том числе начислены проценты в размере 29 тыс.руб. В течение 2022г. были начислены еще проценты в сумме 38 тыс руб. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность ООО «Стройконструкция – XXI Век» пред Обществом составила 917 тыс.руб.

Иные операции между ООО «ТРАНС-ОЙЛ» и ООО «Стройконструкция-XXI Век» в 2022 году не осуществлялись.

К основному управленческому персоналу общества относятся генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по строительству, главный бухгалтер.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу Общества в отчетном году составила:

- Генеральному директору Ткаченко Денису Ивановичу:

Заработная плата – 934 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 174 тыс. руб.;

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

- Заместителю генерального директора Капиеву Вадиму Джавадовичу:

Заработная плата – 828 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 157 тыс. руб.;

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым договором.

- Заместителю генерального директора по строительству Алиеву Эльбрусу Тимофеевичу:

Заработная плата – 731 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 141 тыс. руб.;

Размер выплат заместителю генерального директора по строительству определен трудовым договором.

- Главному бухгалтеру Калинушкиной Елене Вячеславовне:

Заработная плата – 726 тыс. руб.

Взносы в Фонды – 140 тыс. руб.

Размер выплат главному бухгалтеру определен трудовым договором.

На основании Протокола Очередного Общего собрания участников Общества от 01.04.2022г. чистая прибыль 2021 года в полном размере 13 133 460,00 руб. была направлена на выплату дивидендов и распределена между участниками пропорционально долям в уставном капитале:

- Ткаченко Денису Ивановичу – 6 566,7 тыс.руб., данная сумма дивидендов была выплачена в полной сумме. Кроме того, в 2022 году Ткаченко Денису Ивановичу были выплачены промежуточные дивиденды за 2022 год в размере 3 837,1 тыс.руб.

- Капиеву Вадиму Джавадовичу – 6 566,7 тыс.руб., из которых в 2022 году было выплачено 3 078,1 тыс.руб. Кроме того, была погашена задолженность за 2020 год в размере 2 392,4 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2022г. составляет 3 488,5 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

### **3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в



табличных пояснениях 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на сумму 1 534 тыс.руб.

### **3.19. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ**

На момент подготовки отчетности у Общества имелось судебное разбирательство, которое могло оказать существенное влияние на отчетность.

13.02.2023г. ВМКУ «Дорожный фонд» предъявило Обществу иск с требованием возмещения ущерба в размере 39 275 931,54 руб. в рамках исполнения Муниципальных контрактов от 28.12.2021 №0310300026221000075 и № 0310300026221000076. Прогноз на момент подачи иска были следующие: Истцом заявлены неособоснованные требования, удовлетворению не подлежат.

27.02.2023 Определением суда иск оставлен без движения до 27.03.2023, в связи с тем, что Истцу было необходимо уточнить просительную часть иска с указанием четко сформулированных требований.

По состоянию на 27.03.2023 обстоятельства, послужившие причиной для оставления иска без движения не устранены, повторно исковое заявление Истцом подано не было. Определение суда о закрытии дела на момент подготовки бухгалтерской отчетности опубликовано не было.

### **3.20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Условные активы и обязательства отсутствуют.

### **3.21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### **3.22. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, также отсутствуют.

### **3.23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «ТРАНС-ОЙЛ» предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-

хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество может выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам 2023 года.

### **3.25. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Основной риск для деятельности Общества связан с ростом цен на материалы, используемые Обществом для выполнения работ, а также дефицит материалов зарубежного производства и замена их на аналоги российского производства через согласование с Заказчиками.

#### **Становые риски**

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

СВО, проводимая с февраля 2022года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

### **3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.



### 3.27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ТРАНС-ОЙЛ»

27.03.2023г.



Д.И. Ткаченко

**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<br>показателя                       | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |                             |
|--------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                                  |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |                             |
|                                                  |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация | первоначальная<br>стоимость |
| Нематериальные<br>активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2022г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           |
|                                                  | 5110 | за 2021г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           |
|                                                  | 5101 | за 2022г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           |
|                                                  | 5111 | за 2021г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           |

**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          | 5160 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель Ткаченко Денис Иванович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

[illegible]

## 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. | -              | 22 639              | -       | (22 639)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2021г. | -              | 12 052              | -       | (12 052)                                                            | -                |
| Гидромолот Delta FX - 6 (полный комплект)                                                                          | 5241 | за 2022г. | -              | 337                 | -       | (337)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Растворонасос винтовой СО-150М с удочкой и рукавом 20м (2,2кВт 380Вт 0,4м3/ч бункер 40л 105кг                      | 5242 | за 2022г. | -              | 159                 | -       | (159)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК Case, 570ST 6940PK77                                                                          | 5243 | за 2022г. | -              | 7 364               | -       | (7 364)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| МИНИПОГРУЗЧИК Bawoo BSL400                                                                                         | 5244 | за 2022г. | -              | 5 270               | -       | (5 270)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Транспортное средство: 438206, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором Т352КА797                         | 5245 | за 2022г. | -              | 9 508               | -       | (9 508)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук LENOVO черн.ideaPad S340-15IL                                                                              | 5246 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2021г. | -              | 46                  | -       | (46)                                                                | -                |
| Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 256GB Pacific Blue                                                                | 5247 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2021г. | -              | 206                 | -       | (206)                                                               | -                |
| Смартфон Apple iPhone 12 Pro 256GB Pacific Blue                                                                    | 5248 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2021г. | -              | 92                  | -       | (92)                                                                | -                |
| Смартфон PDA Ар.MGDF 3RU/A iPhone12ProMax 256Gb PB                                                                 | 5249 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2021г. | -              | 100                 | -       | (100)                                                               | -                |
| Аппарат аргонодуговой сварки ПРОФИ TIG 200 P AC/DC                                                                 |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 48                  | -       | (48)                                                                | -                |
| ОПАЛУБКА                                                                                                           |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 460                 | -       | (460)                                                               | -                |
| Ноутбук ACER Aspire                                                                                                |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 166                 | -       | (166)                                                               | -                |
| Подъемник мачтовый ПМГ-1000 Н=16м платформа 1,0*1,5 с выкатной тележкой                                            |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 411                 | -       | (411)                                                               | -                |
| Электрорезьбонарезное устройство Модель 690-1 230V BSPT 1/2-2                                                      |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 85                  | -       | (85)                                                                | -                |
| Прицеп-компрессор Atlas Copco XAS97 (3) 2021                                                                       |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 1 327               | -       | (1 327)                                                             | -                |
| Погрузчик фронтальный SDLG LG936L                                                                                  |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 4 260               | -       | (4 260)                                                             | -                |
| Перфоратор комбинированный TE 70-ATC/AVR гибкий комбо                                                              |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 169                 | -       | (169)                                                               | -                |
| Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 256GB Graphite                                                                    |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 100                 | -       | (100)                                                               | -                |
| Блок-контейнер 6,0*2,4*2,5 (б/г, б/эл линолеум))                                                                   |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |



|                                                               |           |   |       |   |         |   |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|---------|---|
| Станок рельсорезный РР80А                                     | за 2021г. | - | 105   | - | (105)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Станок рельсосверильный СТР 2Д                                | за 2021г. | - | 168   | - | (168)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Электроагрегат бензиновый путевого АБ-4<br>двигатель Champion | за 2021г. | - | 155   | - | (155)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Бензотайковерт ударный БГ 42.96106                            | за 2021г. | - | 131   | - | (131)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Вышка Промышленник ВСП 2,0*2,0 h=8.8м ВП2088                  | за 2021г. | - | 156   | - | (156)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Дремель на магнит.стойке 1кВт Weldon 19мм                     | за 2021г. | - | 285   | - | (285)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Отбойный молоток TE-1000 AVR+долото 50см (2)+<br>TE 3-CL      | за 2021г. | - | 93    | - | (93)    | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Перфоратор Makita HR4511C                                     | за 2021г. | - | 227   | - | (227)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Перфоратор Bosch SDS-max GBN 12-52 D<br>0611266100            | за 2021г. | - | 87    | - | (87)    | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Пушка тепловая Oskima SD130 38,4Кат                           | за 2021г. | - | 50    | - | (50)    | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
| Фронтальный погрузчик однокошсовый колесный<br>EARTHFORCE S18 | за 2021г. | - | 127   | - | (127)   | - |
|                                                               | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                               | за 2021г. | - | 2 998 | - | (2 998) | - |

### 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 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | 1 650                 | 1 650                 |
| 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 Д.И. Ткаченко Денис Иванович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.





## 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:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Ткаченко Денис Иванович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



#### 4. Запасы

#### 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. | 116 488        | -                                       | 116 488              | 999 468               | (960 757)      | -                             | X                             | 155 199                                   | -                | 155 199                                 |                      |
|                                        | 5420 | за 2021г. | 52 258         | -                                       | 52 258               | 1 197 470             | (1 133 240)    | -                             | X                             | 116 488                                   | -                | 116 488                                 |                      |
| в том числе:                           | 5401 | за 2022г. | 97 953         | -                                       | 97 953               | 264 526               | (225 815)      | -                             |                               | 136 684                                   | -                | 136 684                                 |                      |
|                                        | 5421 | за 2021г. | 33 723         | -                                       | 33 723               | 415 427               | (351 197)      | -                             |                               | 97 953                                    | -                | 97 953                                  |                      |
|                                        | 5402 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5422 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи                 | 5403 | за 2022г. | 18 535         | -                                       | 18 535               | -                     | -              | -                             |                               | 18 535                                    | -                | 18 535                                  |                      |
|                                        | 5423 | за 2021г. | 18 535         | -                                       | 18 535               | -                     | -              | -                             |                               | 18 535                                    | -                | 18 535                                  |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 734 942               | (734 942)      | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5425 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 782 043               | (782 043)      | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Прочие запасы и затраты                | 5406 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5426 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5407 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                        | 5427 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                               | -                                         | -                | -                                       |                      |

## 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<br>в том числе:   | 5440                 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего<br>в том числе: | 5441<br>5445<br>5446 | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           |



Руководитель Иванович Денис Иванович  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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<br>резерва по условиям<br>договора | величина<br>резерва по сомнитель-<br>ным долгам | поступление                                                                          |                                                           |                             |                                      | выбыло  |   | перевод из<br>долго- в<br>краткосроч-<br>ную<br>задолжен-<br>ность | перевод из<br>кредитор-<br>ской в де-<br>биторскую<br>задолжен-<br>ность | учтенная<br>резерва по<br>условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным долгам |
|                                                    |      |           |                                             |                                                 | в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причитающиеся<br>проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погаше-<br>ние<br>результат | списание на<br>финансовый<br>резерва |         |   |                                                                    |                                                                          |                                                |                                                    |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                              | -                                                  |
|                                                    | 5521 | за 2021г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                              | -                                                  |
| в том числе:                                       |      |           |                                             |                                                 |                                                                                      |                                                           |                             |                                      |         |   |                                                                    |                                                                          |                                                |                                                    |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками            | 5502 | за 2022г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                              | -                                                  |
|                                                    | 5522 | за 2021г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | -                                                                  | -                                                                        | -                                              | -                                                  |
| Авансы выданные                                    | 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<br>задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 191 936                                     | (13 035)                                        | 77 748                                                                               | 25                                                        | (58 560)                    | (35)                                 | (20)    | - | 393                                                                | 134                                                                      | 211 640                                        | (13 016)                                           |
|                                                    | 5530 | за 2021г. | 44 840                                      | (12 714)                                        | 175 996                                                                              | 900                                                       | (30 365)                    | (17)                                 | (9 782) | - | -                                                                  | 1 490                                                                    | 192 844                                        | (13 035)                                           |
| в том числе:                                       |      |           |                                             |                                                 |                                                                                      |                                                           |                             |                                      |         |   |                                                                    |                                                                          |                                                |                                                    |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 62 161                                      | (12 434)                                        | 53 076                                                                               | -                                                         | (40 632)                    | -                                    | -       | - | -                                                                  | -                                                                        | 74 606                                         | (12 434)                                           |
|                                                    | 5531 | за 2021г. | 33 561                                      | (12 434)                                        | 49 728                                                                               | -                                                         | (21 128)                    | -                                    | (9 522) | - | -                                                                  | -                                                                        | 62 161                                         | (12 434)                                           |
| Авансы выданные                                    | 5512 | за 2022г. | 124 648                                     | (602)                                           | 17 212                                                                               | -                                                         | (13 825)                    | (35)                                 | (20)    | - | -                                                                  | -                                                                        | 128 000                                        | (582)                                              |
|                                                    | 5532 | за 2021г. | 8 798                                       | (280)                                           | 122 905                                                                              | -                                                         | (7 038)                     | (17)                                 | (261)   | - | -                                                                  | -                                                                        | 124 648                                        | (602)                                              |
| Прочая                                             | 5513 | за 2022г. | 5 109                                       | -                                               | 7 459                                                                                | 25                                                        | (4 103)                     | -                                    | -       | - | 393                                                                | 134                                                                      | 9 017                                          | -                                                  |
|                                                    | 5533 | за 2021г. | 2 480                                       | -                                               | 3 364                                                                                | 900                                                       | (2 200)                     | -                                    | -       | - | -                                                                  | 1 490                                                                    | 6 034                                          | -                                                  |
|                                                    | 5514 | за 2022г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | X                                                                  | X                                                                        | -                                              | -                                                  |
|                                                    | 5534 | за 2021г. | -                                           | -                                               | -                                                                                    | -                                                         | -                           | -                                    | -       | - | X                                                                  | X                                                                        | -                                              | -                                                  |
| Итого                                              | 5500 | за 2022г. | 191 936                                     | (13 035)                                        | 77 748                                                                               | 25                                                        | (58 560)                    | (35)                                 | (20)    | X | 393                                                                | 134                                                                      | 211 640                                        | (13 016)                                           |
|                                                    | 5520 | за 2021г. | 44 840                                      | (12 714)                                        | 175 996                                                                              | 900                                                       | (30 365)                    | (17)                                 | (9 782) | X | -                                                                  | 1 490                                                                    | 192 844                                        | (13 035)                                           |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2021 г. |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 13 016                        | 13 016               | 13 035                        | 13 035                | 12 714                        | 12 714               |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 12 434                        | 12 434               | 12 434                        | 12 434                | 12 434                        | 12 434               |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 582                           | 582                  | 602                           | 602                   | 280                           | 280                  |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |        |                                                  |             |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |        | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло      |                                  |                                                     |                                                           |                                                             |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |        |                                                  | погаше- ние | слисание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                             |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | 4 535                  | 13 793                                                                | -      |                                                  | (3 370)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 14 958                   |
|                                                  | 5571 | за 2021г. | 4 080                  | 20 591                                                                | -      |                                                  | (19 229)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 5 442                    |
|                                                  |      |           |                        |                                                                       |        |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                             |                          |
|                                                  | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2021г. | -                      | 15 149                                                                | -      |                                                  | (15 149)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | -                        |
|                                                  | 5553 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | -                        |
|                                                  | 5554 | за 2022г. | 4 535                  | 13 793                                                                | -      |                                                  | (3 370)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 14 958                   |
|                                                  | 5574 | за 2021г. | 4 080                  | 5 442                                                                 | -      |                                                  | (4 080)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 5 442                    |
|                                                  | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                           | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                           | -                        |
|                                                  | 5560 | за 2022г. | 533 285                | 216 479                                                               | 11 379 |                                                  | (288 917)   | -                                | -                                                   | 393                                                       | 134                                                         | 472 752                  |
|                                                  | 5580 | за 2021г. | 205 488                | 537 042                                                               | 4 901  |                                                  | (191 746)   | -                                | -                                                   | -                                                         | 1 490                                                       | 533 285                  |
|                                                  |      |           |                        |                                                                       |        |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                             |                          |
|                                                  | 5561 | за 2022г. | 287 869                | 159 075                                                               | -      |                                                  | (168 183)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 278 761                  |
|                                                  | 5581 | за 2021г. | 195 131                | 278 900                                                               | -      |                                                  | (162 274)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 287 869                  |
|                                                  | 5562 | за 2022г. | 158 685                | 150                                                                   | -      |                                                  | (44 169)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 114 666                  |
|                                                  | 5582 | за 2021г. | -                      | 158 685                                                               | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 158 685                  |
|                                                  | 5563 | за 2022г. | 11 471                 | (18)                                                                  | 18     |                                                  | (5 373)     | -                                | -                                                   | 325                                                       | -                                                           | 6 424                    |
|                                                  | 5583 | за 2021г. | 9 972                  | 1 700                                                                 | -      |                                                  | (1 691)     | -                                | -                                                   | -                                                         | 1 490                                                       | 11 471                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5564 | за 2022г. | 64 711                 | 49 927                                                                | 10 892 |                                                  | (66 872)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 58 659                   |
|                                                  | 5584 | за 2021г. | -                      | 77 731                                                                | 4 762  |                                                  | (17 782)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 64 711                   |
|                                                  | 5565 | за 2022г. | 8 138                  | 4 000                                                                 | 469    |                                                  | (4 169)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 8 438                    |
|                                                  | 5585 | за 2021г. | -                      | 18 000                                                                | 138    |                                                  | (10 000)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 8 138                    |
|                                                  | 5566 | за 2022г. | 2 411                  | 3 344                                                                 | -      |                                                  | (152)       | -                                | -                                                   | 68                                                        | 134                                                         | 5 804                    |
|                                                  | 5586 | за 2021г. | 385                    | 2 026                                                                 | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                           | 2 411                    |
|                                                  | 5567 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                           | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -      |                                                  | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                           | -                        |
|                                                  | 5550 | за 2022г. | 537 820                | 230 272                                                               | 11 379 |                                                  | (292 287)   | -                                | X                                                   | -                                                         | 134                                                         | 487 710                  |
|                                                  | 5570 | за 2021г. | 209 568                | 557 633                                                               | 4 901  |                                                  | (210 975)   | -                                | X                                                   | -                                                         | 1 490                                                       | 538 727                  |



## 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 Иванович (подпись)  
Иванович Денис Иванович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 222 268   | 294 434   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 20 198    | 22 575    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 4 459     | 4 880     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 21 194    | 20 499    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 496 994   | 456 328   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 765 113   | 798 716   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| 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 | 765 113   | 798 716   |

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



Руководитель Ткаченко Денис Иванович  
(расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма (122) | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 412                  | 1 632    | (1 388)  | (122)                              | 1 534                    |



Руководитель Денис Иванович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | 34 311                | 34 834                | 15 696                |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Исаченко Денис Иванович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.