Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Трансавто» за 2022год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Трансавто» зарегистрировано межрайонной ИФНС № 1 по Белгородской области 20.05.2005.

Свидетельство о государственной регистрации № 000797731, ИНН 3122504603, КПП 312201001, юридический адрес: 309850, Белгородская обл.,г. Алексеевка, ул. Магистральная, д. 15

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 9 343 334 (девять миллионов триста сорок три тысячи триста тридцать четыре) рубля (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- АО "ЭФКО ПРОДУКТЫ ПИТАНИЯ"— учредитель 75%-ной доли в уставном капитале;
- Удовин Геннадий Степанович — учредитель 25%-ной доли в уставном капитале занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами, ОКВЭД 49.41.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 609 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Есть дочернее предприятие ООО «Сояагро» со 100% долей в уставном капитале и ООО «ТЭК Трансавто» с 25% долей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Трансавто» утверждена приказом генерального директора Удовиным Г.С. от 30.12.2021. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материалов и других производственных запасов осуществляется по средневзвешенной цене приобретения, включающей все расходы по приобретению.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. 29.04.2022 общим собранием участников ООО «Трансавто» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. Принятое решение: «Утвердить годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс ООО «Трансавто» за 2021 год. Прибыль между участниками не распределять, а направить на развитие производственно-коммерческой, предпринимательской деятельности Общества.»

23.06.2022 года общим собранием участников ООО «Трансавто» было принято решение: «Распределить между участниками часть чистой прибыли Общества, сформированной по итогам прошлых периодов, в размере 212 000 000 (двести двенадцать миллионов) рублей пропорционально долям участия, а именно: выплатить Удовину Г.С.53 000 000 (пятьдесят три миллиона) рублей, а АО «ЭФКО Продукты питания» 159 000 000 (сто пятьдесят девять миллионов) рублей»

3.2. 27.04.2022 г ООО «Трансавто» заключило договор лизинга с АО «Сбербанк Лизинг» о приобретении основных средств. Сумма сделки — 83 183 837.55 (восемьдесят три миллиона сто восемьдесят три тысячи восемьсот тридцать семь) рублей. Обязательства по оплате договора приняты на 48 (сорок восемь) месяцев с даты подписания акта приема-передачи предмета договора.

3.3 19.05.2022 г. ООО «Трансавто» заключило договор лизинга с ООО «Балтийский лизинг» о приобретении основных средств. Сумма сделки — 31 463 872,72 (тридцать один миллион четыреста шестьдесят три тысячи восемьсот семьдесят два) рубля. Обязательства по оплате договора приняты на 46 (сорок шесть) месяцев с даты подписания акта приема-передачи предмета договора.

3.4 15.06.2022 г. ООО «Трансавто» заключило договор лизинга с ООО «Балтийский лизинг» о приобретении основных средств. Сумма сделки — 42 768 906,51 (сорок два миллиона семьсот шестьдесят восемь тысяч девятьсот шесть) рублей. Обязательства по оплате договора приняты на 45 (сорок пять) месяцев с даты подписания акта приема-передачи предмета договора.

3.5 19.08.2022 г. ООО «Трансавто» заключило договор лизинга с ООО «Балтийский лизинг» о приобретении основных средств. Сумма сделки — 27 366 748,28 (двадцать семь миллионов триста шестьдесят шесть тысяч семьсот сорок восемь) рублей. Обязательства по оплате договора приняты на 46 (сорок шесть) месяцев с даты подписания акта приема-передачи предмета договора.

3.6 17.11.2022 г. ООО «Трансавто» заключило договор лизинга с ООО «Балтийский лизинг» о приобретении основных средств. Сумма сделки — 28 482 526,02 (двадцать восемь миллионов четыреста восемьдесят две тысячи пятьсот двадцать шесть) рублей. Обязательства по оплате договора приняты на 47 (сорок семь) месяцев с даты подписания акта приема-передачи предмета договора.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

Доходы, полученные в 2022 г (руб)

Наименование показателя	за 2022 г
По основному виду деятельности «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами»	1 810 019 818
По прочим видам деятельности	83 479
Прочие доходы	91 832 482
В т.ч реализация основных средств	83 416 667

Затраты по основному виду деятельности (руб)

Наименование показателя	за 2022г
Амортизация основных средств	339 239 690
Материальные затраты	629 755 389
Расходы на оплату труда	430 487 072
Отчисления на социальные нужды	131 761 507
Командировочные расходы	83 150 326
Аренда помещений	576 750
Прочие затраты по основному виду деятельности	209 274 383

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Наличие и движение дебиторской задолженности (руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	Учтенная по договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	193 448 468					267 737 078	-
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	108 971 853		2 278 148 881	2 231 186 920		155 933 814	
Авансы выданные поставщикам	52 421 065		1 012 887 662	1 032 713 932		32 594 795	

Наличие и движение кредиторской задолженности (руб.)

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		Поступило	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	152 958 938			426 607 666
В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 460 415	971 996 342	969 149 405	14 613 478
Авансы полученные от покупателей	58 412 534	1 508 125 136	1 738 079 764	288 367 162

Наличие и движение заемных средств

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		Поступило	Выбыло	
Долгосрочные	1 000 000			1 000 000
Краткосрочные	25 100 000	25 100 000	25 100 000	25 100 000

Наличие и движение финансовых вложений

Показатель	На начало года	Изменение за период			Остаток на конец года
	Учтенная по договорам	Поступило	Выбыло		
			Погашено	Списано	
Долгосрочные - всего	5 000 000 -	2500	-	-	5 002 500 -
	-			-	-
Краткосрочные - всего	49 280 3000	17 162 000	3 702 300		62 740 000
В т.ч. займы	49 280 300	17 162 000	3 702 300	-	62 740 000

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 44 630 540 рублей.

6.2. Резерв по сомнительным долгам не формируется, т. к. основными контрагентами по предоставленным услугам являются аффилированные компании группы ЭФКО.

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

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 составляет 27 200 113 руб, просроченной задолженности нет

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 15 %.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 609 чел.

Среднемесячная зарплата — 63 936 руб.

8. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Так же в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий, общество способно продолжить непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «Трансавто» Удовин Г.С.

31.03.2023

"Трансавто"