Общество с ограниченной ответственностью

«МТСМ-СЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа 4
1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС». 4
1.3. Сведения о структуре Общества 5
1.4. Сведения о численности работников 5
1.5. Виды деятельности Общества 5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов 7
2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 7
2.3. Запасы 7
2.4. Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство 8
2.5. Расходы будущих периодов 9
2.6. Финансовые вложения 10
2.7. Отложенные налоги 10
2.8. Учет аренды 10
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 11
3.1. Основные средства и капитальные вложения 11
3.2. Запасы 13
3.3. Финансовые вложения 14
3.4. Дебиторская задолженность 14
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.6. Капитал и резервы 15
3.7. Кредиторская задолженность 15
3.8. Оценочные обязательства Общества 16
3.9. Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам 17
3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 17
3.11. Затраты на производство 17
3.12. Прочие доходы и расходы 18
3.13. Расходы по налогу на прибыль 19
3.14. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные 19
3.15. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность 20

3.16. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком 20
3.17. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала. 20
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ 20
4.1. Выручка и прочие доходы 21
4.2. Закупки услуг и товарно-материальных ценностей 21
4.3. Остатки по незавершенным расчетам 21
4.4. Дивиденды, начисленные акционерам 21
4.5. Гарантии и поручительства полученные и выданные 22
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 22
6. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ 22

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС» (далее также ООО «МТСМ-СЕРВИС»/Общество) было основано 02 октября 2019 года для осуществления деятельности по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений, а так же оказанию комплексных услуг по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений, включая услуги по нанесению дорожной разметки, содержанию элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета интенсивности движения и средств метеообеспечения.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества - ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Юридический адрес Общества: РФ, 121087, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ БАРКЛАЯ, Д. 6, СТР. 5, ЭТАЖ 8, КАБ. 19В3

Фактический адрес Общества: РФ, 121087, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ БАРКЛАЯ, Д. 6, СТР. 5, ЭТАЖ 8, КАБ. 19В3

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа

В соответствии с пп. 4.1 ст. 4 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС», размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В соответствии в п.9.1. ст.9 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС» в Обществе действует единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор Общества - Единоличный исполнительный орган Общества.

Состав Общего собрания участников

Состав участников с 01.01.2021 по 07.12.2021:

Зайцева Наталия Игоревна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Данилова Александра Валерьевна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» – доля номинальной стоимостью 6 000 (шесть тысяч) рублей, что составляет 60% Уставного капитала.

Состав участников с 07.12.2021 по 31.12.2022 (и по настоящее время):

Зайцева Наталия Игоревна – доля номинальной стоимостью 2 550 (две тысячи пятьсот пятьдесят) рублей, что составляет 25,5% Уставного капитала;

Данилова Александра Валерьевна – доля номинальной стоимостью 2 550 (две тысячи пятьсот пятьдесят) рублей, что составляет 25,5% Уставного капитала;

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» – доля номинальной стоимостью 4 900 (четыре тысячи девятьсот) рублей, что составляет 49% Уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества

В период с 01.01.2021 по 17.12.2021 должность Генерального директора Общества занимал Полуэктов Денис Владимирович, избранный на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №14 от 22.03.2021 г.). Первичное избрание 23.03.2020 (Протокол №4 от 23.03.2020). Срок полномочий по Уставу - 1 год.

В период с 17.12.2021 по 31.12.2021 (и по настоящего время) должность Генерального директора Общества занимал Камкия Василий Петрович, избран на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №23 от 09.12.2021 г.). Срок полномочий по Уставу – 5 лет.

В период с 28.06.2022 по 31.12.2022 (и по настоящего время) должность Генерального директора Общества занимает Полуэктов Денис Владимирович, избранный на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №32 от 27.06.2022 г.). Срок полномочий по Уставу – 5 лет.

1.3. Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет 1 филиал, зарегистрированный в Уставе и выделенный на самостоятельный баланс:

Полное наименование филиала	Адрес регистрации филиала
Филиал «Тамань» Общества с ограниченной ответственностью «МТСМ – СЕРВИС»	353555, Краснодарский край, Темрюкский район, станица Тамань, ул. Косоногова 6Б, пом. 22

1.4. Сведения о численности работников

Средняя численность работников Общества за 2022 год составляет 200 человек. Средняя численность работников Общества за 2021 год составляет 195 человек. Средняя численность работников Общества за 2020 год составляла 100 человек.

1.5. Виды деятельности Общества

- ремонт, капитальный ремонт дорог и искусственных сооружений на дорогах общего пользования, в том числе I и II технических категорий;
- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на дорогах I и II технических категорий;
- строительство новых сооружений, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт, дополнения и изменения, монтаж сборных конструкций на строительном участке, а также строительство временных сооружений;

- выполнение работ и услуг, необходимых для надежной и безопасной эксплуатации автомобильных дорог и дорожных сооружений;
- эксплуатация автомобильных дорог общего пользования;
- строительство инженерных коммуникаций, в том числе для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
- предоставление и оказание прочих услуг и работ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МТСМ-СЕРВИС» руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2022 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 по учету основных средств;
- ФСБУ 25/2018 по учету лизинга и аренды;
- ФСБУ 26/2020 по учету капитальных вложений.

в учетную политику были внесены соответствующие изменения.

Переходные моменты отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с учетной политикой:

1. по ФСБУ 6/2020: Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

-должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

-числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

2. по ФСБУ 26/2020: Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (пункт 26 ФСБУ 26/2020)

3. по ФСБУ 25/2018: Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (пункт 50 ФСБУ 25/2018).

Результат изменения Учетной политики в связи с применением новых ФСБУ отражен в бухгалтерской отчетности:

- в отчете об изменениях капитала: по строке 3317 (увеличение капитала) сумма 340 тыс. руб.,

- в бухгалтерском балансе в составе нераспределенной прибыли в сумме 340 тыс. руб.

2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения работ и оказание услуг собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков;
- Услуги генподряда;
- Реализация услуг автотранспорта, предоставления техники и механизмам.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг; коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы по договорам с субподрядными организациями:
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы от сдачи имущества в аренду;
- списанная безнадежная дебиторская задолженность;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- расходы на услуги банков;
- благотворительные и социальные расходы;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

2.3. Запасы

В составе запасов Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Запасы» (далее – ФСБУ «Запасы»), утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 6 ФСБУ «Запасы» за единицу учета запаса в Обществе принимается номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением, по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

2.4. Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. с 01.01.2022года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. с 01.01.2022года

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Все элементы амортизации определяются в момент принятия ОС к бухгалтерскому учету:

- Срок полезного использования (СПИ).
- Ликвидационная стоимость (ЛС).
- Способ начисления амортизации.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 20 процентов.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом. Земельные участки не амортизируются.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме.

Срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией Общества по оценке, вводу в эксплуатацию основных средств - при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования (СПИ) объектов зависит:

- от ожидаемого периода эксплуатации,
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального износа,
- планов по замене и модернизации основных средств.

В связи с введением с 01.01.2022 Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», на основании п. 49 ФСБУ 6/2020:

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

-должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

-числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Возникшие разницы признаются на 31.12.2021 с отнесением на нераспределенную прибыль, при этом показатели 2021 года в отчетности за 2022 год не корректируются.

В связи с введением с 01.01.2022 Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», на основании п. 26 ФСБУ 26/2020:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- неисключительные права пользования программными продуктами;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы Общества на получение лицензий, выданных бессрочно, подлежат равномерному списанию на счета соответствующих источников в течение 5 лет.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием сотрудников или имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна серия.

Затраты на приобретение финансовых активов включаются в первоначальную стоимость финансового актива.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость доход признается единовременно в момент погашения.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом резерва на обесценение.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

2.8. Учет аренды

Учет операций по аренде и лизингу ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 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.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, устанавливается исходя из ожидаемого срока.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда», на основании п. 50 ФСБУ 25/2018, Организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, при этом показатели 2021 года в отчетности за 2022 год не корректируются.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств не подлежащие амортизации в 2022-2021 годах у Общества отсутствовали.

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило объектов ОС					выбыло объектов ОС					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	*первоначальная стоимость*	*рекласси фикация (первонач альная стоимос ть)*	*реструктур изация (первоначал ьная стоимость)*	*накоплен ная амортиза ция*	*реклассифи кация (амортизац ия)*	*реструктуриз ация (накопленная амортизация)*	*первонач альная стоимос ть*	*накопленн ая амортизац ия*	Начислено амортизац ии	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – строка 1150	**2022**	**209 222**	**(28 650)**	**25 629**	**(1 791)**	**-**	**-**	**2 179**	**-**	**(10 581)**	**3 204**	**(41 642)**	**222 479**	**(64 909)**
	2021	**56 149**	**(4 169)**	**153 336**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(263)**	**90**	**(24 571)**	**209 222**	**(28 650)**
в том числе:														
Земельные участки и объекты природопользования	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2022	-	-	3 211	-	-	-	-	-	(1 829)	339	(492)	1 382	(153)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	2022	1 122	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	(85)	1 122	(206)
	2021	1 122	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	(85)	1 122	(121)
Транспортные средства	2022	141 400	(22 025)	19 276	-	-	-	1087	-	(8 752)	2865	(26 785)	151 924	(44 858)
	2021	46 947	(3 281)	94 716	-	-	-	-	-	(263)	90	(18 834)	141 400	(22 025)
Машины и оборудование	2022	62 980	(5 100)	3 142	(1 126)	-	-	732	-	-	-	(13 481)	64 996	(17 849)
	2021	4 862	(440)	58 118	-	-	-	-	-	-	-	(4 660)	62 980	(5 100)
Прочие основные средства	2022	3 720	(1 404)	-	(665)	-	-	360	-	-	-	(799)	3 055	(1 843)
	2021	3 218	(412)	502	-	-	-	-	-	-	-	(992)	3 720	(1 404)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	20 767	32 520	163 277

Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

Строка 1150 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за отчетный период: затраты за период	Изменения за отчетный период: списано	Изменения за отчетный период: принято к учету в качестве основных средств	На конец года
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	**2022**	**-**	**25 629**	**-**	**(25 629)**	**-**
	2021	**3 007**	**150 567**	**(238)**	**(153 336)**	**-**
в том числе:						
– здания	2022	-	3 211	-	(3 211)	-
	2021	-	-	-	-	-
– сооружения и передаточные устройства	2022	-	-	-	-	-
	2021	84	-	(84)	-	-
– машины и оборудование	2022	-	3 142	-	(3 142)	-
	2021	2923	55 349	(154)	(58 118)	-
– транспортные средства	2022	-	19 276	-	(19 276)	-
	2021	-	94 716	-	(94 716)	-
– производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	502	-	(502)	-
– другие виды основных средств	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ВСЕГО по строке 1210 бухгалтерского баланса:	**20 898**	**15 980**	**21 331**
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	13 975	15 242	20 805
Затраты в незавершенном производстве	6 380	-	-
Прочие запасы и затраты	543	738	526

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Строка 1170 бухгалтерского баланса

Наименование финансовых вложений	Период	На начало года	Изменения за год: Поступило в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	На конец года
Финансовые вложения строка 1170	**2022**	-	**20 384**	-	**1 408**	**18 976**
	2021	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2022	-	20 384	-	1 408	18 976
	2021	-	-	-	-	-

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Строка 1240 бухгалтерского баланса

Наименование финансовых вложений	Период	На начало года	Изменения за год: Поступило в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	На конец года
Финансовые вложения строка 1240	**2022**	-	**2 616**	**1 508**	**1 408**	**2 516**
	2021	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2022	-	2 616	1 508	1 408	2 516
	2021	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Строки 1230, 1231 и 1232 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего строка 1231, *в том числе:*	**3 923**	-	**153**
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 150	-	153
авансы выданные	-		
прочая задолженность	773	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего строка 1232, *в том числе:*	**88 456**	**42 174**	**67 056**
Расчеты с покупателями и заказчиками	73 530	34 434	37 899
авансы выданные	13 047	3 575	29 060
прочая задолженность - всего в том числе:	1 879	4 165	97
задолженность налоговых органов	156	305	4
ИТОГО - строка 1230 бухгалтерского баланса	**92 379**	**42 174**	**67 209**

Авансы выданные показаны в расшифровке и балансе без НДС.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 бухгалтерского баланса

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ИТОГО по строке 1250:	396 737	216 942	190 461
Денежные средства на счетах в банках	396 737	216 942	190 461

3.6. Капитал и резервы

Строка 1300 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ИТОГО по строке 1300 ББ:	**379 978**	**243 464**	**134 761**
Уставный капитал, всего	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	379 968	243 454	134 751

3.7. Кредиторская задолженность

Строки 1450, 1520, 1550 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего **Строка 1450,** *в том числе:*	**3 953**	-	**153**
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	3 151	-	153
задолженность по договорам аренды	802	-	-
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего **Строка 1520,** *в том числе:*	**74 256**	**95 650**	**116 075**
расчеты с поставщиками, подрядчиками	26 136	54 446	46 321
задолженность перед персоналом организации	5 368	4 420	3 924
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 960	4 420	3 917
задолженность по налогам и сборам	37 313	31 333	32 298
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	-	-	25 138
прочие кредиторы	479	1 031	4 477
Прочие обязательства – всего **Строка 1550,** *в том числе:*	**428**	-	-
обязательства по договорам аренды	428	-	-
ИТОГО:	**78 637**	**95 650**	**116 228**

Строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам-всего	-	-	-
Строка 1410,			
в том числе:			
задолженность по основной сумме долга	-	-	-
задолженность по процентам	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего	**219 515**	**102 431**	**83 047**
Строка 1510,			
в том числе:			
задолженность по основной сумме долга	219 515	102 431	83 047
задолженность по процентам	-	-	-
ИТОГО:	**219 515**	**102 431**	**83 047**

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.8. Оценочные обязательства Общества

Строка 1540 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ИТОГО:	**13 170**	**18 016**	-
Резерв на выплату вознаграждений генеральному/исполнительному директорам	654	8 204	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы 4 кв.	3 954	3 756	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам за год	2 661	1 236	-
Резерв на выплату комп. индекс. зар. /пл. с учетом инфляции	1 059	717	-
Резерв на оплату основных отпусков	4 842	4 103	-

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и, являясь субъектом малого предпринимательства до 10.08.2020г., было вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего в 2020 г. не применяло - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010). Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с необходимостью применения ранее не используемых стандартов бухгалтерского учета, введены Обществом с 2021 года (п. 8, п. 11, п. 12 ПБУ 1/2008). Изменение в учетной политике не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

3.9. Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам

Строки 1231, 1232 и 1525 бухгалтерского баланса

Наименование налога	2022 г		2021 г	
	Задолженность	Переплата	Задолженность	Переплата
ИТОГО:	**37 313**	**156**	**31 333**	**305**
НДС	34 772	-	28 995	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на прибыль	996	86	1 014	227
Транспортный налог	163	70	154	70
НДФЛ	1 378	-	1 166	-
Государственная пошлина	-	-	-	8
Земельный налог	-	-	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4	-	4	-
Прочие	-	-	-	-

3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Сведения о величине и структуре выручки от продажи товаров, продукции, работ, за 2022 и 2021 годы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2022 г.	2021 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:	**1 131 698**	**1 109 039**
в том числе:		
Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них	929 520	869 049
Выполнение работ по реконструкции, капитальному ремонту, ремонту	202 178	239 148
Прочая реализация	-	842

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества не было существенных незавершенных работ и незавершенных работ по договорам, отражаемых способом «по мере готовности».

3.11. Затраты на производство

Строки 2120 Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2022 г.	2021 г.
Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ, услуг всего:	**662 970**	**666 753**
в том числе:		
Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них	471 695	449 353
Выполнение работ по реконструкции, капитальному ремонту, ремонту	191 275	216 875
Прочая реализация	-	525

Строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	2022 г.			2021 г.		
	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы	**ВСЕГО:**	затраты на основное производство	управленческие расходы
Материальные затраты	(519 087)	(517 034)	(2 053)	(524 392)	(523 443)	(949)
Расходы на оплату труда	(144 007)	(73 611)	(70 396)	(137 640)	(67 016)	(70 624)
Отчисления на социальные нужды	(42 825)	(22 590)	(20 235)	(41 188)	(20 539)	(20 649)
Амортизация	(41 641)	(40 469)	(1 172)	(24 571)	(23 655)	(916)
Прочие затраты	(27 929)	(22 942)	(4 987)	(44 312)	(38 701)	(5 611)
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной готовой продукции	6 380	6 380	-	-	-	-
Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	1 104	1 104		334	334	-
Реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Списание затрат на производство на счете 26 «Общехозяйственные расходы»	-	6 192	(6 192)	-	6 267	(6 267)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(768 005)**	**(662 970)**	**(105 035)**	**(771 769)**	**(666 753)**	**(105 016)**

3.12. Прочие доходы и расходы

Строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Реализация ТМЦ, ОС	4 486	939
Аренда имущества	1 252	137
Страховое возмещение	1 396	-
Суммы восстановленных резервов	3 320	-
Прочие доходы	571	305
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	**11 025**	**1 381**

Строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Услуги банков	(143)	(262)
Вознаграждения работникам (премии, материальная помощь)	(417)	(490)
Расходы прошлых лет	(12)	(4 046)
Реализация ТМЦ, ОС	(3 682)	(1 019)
Расходы связанные с ликвидацией ОС	(2 310)	-
Штрафы, пени, иные санкции	-	(450)
Прочие расходы	(1 923)	(644)
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	**(8 487)**	**(6 911)**

3.13. Расходы по налогу на прибыль

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по стр. 2300 ОФР	**357 653**	**322 825**
Налог на прибыль **по строке 2410 ОФР,** *в том числе:*	(72 416)	(66 650)
- текущий налог на прибыль **по стр. 2411 ОФР**	(71 096)	(69 758)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	886	2 085
- изменение отложенных налоговых обязательств	(331)	71
- изменение отложенных налоговых активов	(989)	3 037
Налоговые санкции		(3)
Прочее по стр. 2460 ОФР	938	(143)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода по стр. 2400 ОФР	**286 174**	**256 032**

3.14. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

Сумма поручительств и гарантий, полученных от связанных сторон и третьих лиц в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным договорам с заказчиками, составила:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.;

За периоды 2020-2021гг поручительства и гарантии от связанных сторон и третьих лиц в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным договорам с заказчиками не получались

Сумма в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц по заключенным договорам займа по состоянию на 31.12.2022 составила – 2 620 тыс. руб. За периоды 2020-2021гг договора займа с обеспечением исполнения обязательств не оформлялись.

Обществом были заключены договоры поручительства к соглашению о предоставлении банковских гарантий на следующие суммы:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 500 000 тыс. руб.;

За периоды 2020-2021гг поручительства и гарантии связанным сторонам и третьим лицам в обеспечение исполнения обязательств не выдавались.

3.15. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует кредиторская и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.16. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком

По состоянию на 31.12.2022 г. судебные дела у Общества отсутствует.

3.17. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 12 698 тыс. руб. (2021 год – 7 160 тыс. руб.)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Связанными сторонами для Общества являются:

- Непосредственные участники с участием более 20%, осуществляющие контроль или оказывающие существенное влияние на Общество:
  Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» -49 % от УК;
  Зайцева Наталия Игоревна – 25,5% от УК;
  Данилова Александра Валерьевна – 25,5% от УК.

- Руководство Общества и Состав Общего собрания участников - раздел 1.2 Органы управления и контроля;

- ООО «МТСМ-СЕРВИС» не участвует в УК других организаций (дочерних обществ нет);

- Прочие связанные стороны, находящиеся под прямым или косвенным контролем тех же акционеров, что и Общество, а также на которые участники Общества прямо или косвенно оказывают существенное влияние.

Информация по связанным сторонам раскрыта с учетом п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом МинФина РФ от 29.04.2008 №48н.

В течение 2022 и 2021 годов операции со связанными сторонами составили:

4.1. Выручка и прочие доходы

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
За 2022-й год			
- Отражено в выручке	972 597	52 970	1 025 567
- Отражено в прочих доходах	161	-	161
За 2021-й год			
- Отражено в выручке	1 058 216	1 788	1 060 004
- Отражено в прочих доходах	-	-	-

4.2. Закупки услуг и товарно-материальных ценностей

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
За 2022-й год			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	-	-
- Капитализировано в составе основных средств	-	-	-
- Отражено услуг в составе себестоимости	38 970	30 276	69 246
За 2021-й год			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	-	-
- Капитализировано в составе основных средств	-	-	-
- Отражено услуг в составе себестоимости	44 880	18 199	63 079

4.3. Остатки по незавершенным расчетам

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
31 декабря 2022 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	69 248	68	69 316
Авансы выданные	-	23	23
Торговая и прочая кредиторская задолженность	146	-	146
Авансы полученные	-	-	-
31 декабря 2021 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	34 195	47	34 242
Авансы выданные	-	24	24
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-

4.4. Дивиденды, начисленные акционерам

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
2022 год			
Задолженность на начало периода	-	-	-
Начислено	73 500	76 500	150 000
Выплачено	73 500	76 500	150 000
Задолженность на конец периода	-	-	-
2021 год			
Задолженность на начало периода	-	-	-
Начислено	87 000	58 000	145 000
Выплачено	87 000	58 000	145 000
Задолженность на конец периода	-	-	-

4.5. Гарантии и поручительства полученные и выданные

За период 2021, 2022 г. Общество не получало поручительства и гарантии обеспечения платежей от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма выданных Обществом поручительств по обязательствам связанных сторон составила 2 500 000 тыс. руб. (За период 2021 поручительства по обязательствам связанных сторон не выдавались).

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующих раскрытия в Пояснениях, не произошло.

6. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ

В ООО «МТСМ-СЕРВИС» действует система контроля и управления рисками, что позволяет вовремя предупреждать или минимизировать воздействие неблагоприятных факторов на бизнес. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков;
- Обеспечение страхования подрядных работ;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования;
- Централизация системы закупок.

Основными факторами рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, являются:

Политические и социальные риски

Нецелесообразные действия Правительства Российской Федерации могут негативно отразиться на деловом климате. Террористические акты или участие Российской Федерации в каких-либо экономических или военных конфликтах в будущем могут привести к нестабильности в Российской Федерации и затруднить бизнес-планирование.

Страховые риски

Снижение расходов государства на финансирование инфраструктурных проектов в связи с неблагоприятной макроэкономической ситуацией может привести как к сокращению количества новых проектов, так и к задержкам в финансировании уже начатых проектов, что в свою очередь может негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Природные и географические риски

Неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения работ Обществом.

Производственные риски

Сбои и поломки оборудования (автотранспорт и дорожно-строительные машины). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

Налоговые риски

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами.

Финансовые риски

Рост инфляции в Российской Федерации может привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств Общества; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Влияние коронавирусной инфекции и СВО на деятельность Общества

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Сфера содержания и ремонта автодорог отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на работы по содержанию и ремонту автодорог не произошло. СВО и связанные с этим экономические санкции не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор **Д. В. Полуэктов**

Главный бухгалтер **Е. В. Авдеева**

31.03.2023 г.