

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКМЕНЕДЖМЕНТ»

423877, РТ, Тукаевский р-н, с. Бурды, ул. Центральная, д. 64, пом. 12

ОГРН 1171690033570

ИНН/КПП 1639058084/163901001

=====

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Тракменеджмент» за 2022 год**

Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тракменеджмент»

ИНН, КПП, ОГРН организации 1639058084, 163901001, 1171690033570

Адрес в Российской Федерации: 423882, Татарстан Респ, Тукаевский р-н, с. Бурды, ул. Центральная, д. 64, пом. 12

Единственным учредителем и участником Общества:

С 01.01.2020 по 20.04.2020 г. является Каримова Светлана Анатольевна

С 21.04.2020 по настоящее время является Бикмуллин Булат Вагизович

Размер уставного капитала организации 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор

С 01.01.2020 по 18.05.2020 г. является Каримова Светлана Анатольевна

С 19.05.2020 по настоящее время является Бикмуллин Булат Вагизович

Основной вид деятельности: - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД – 49.41)

Учетная политика

-Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось 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 федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С.

В связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Порядок применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Организация производит сверку остатков запасов конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе фактической себестоимости и обесценения.

Порядок применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какое-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тысяч руб.

-Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

- Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Контрагент	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
58.03	8 570	10 550
НИЖНЕКАМСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ АО	4 000	5 000
ТРАНССЕРВИС ООО	850	450
ШИНСЕРВИС ООО	3 720	5100

58.05	1 125	544
НИЖНЕКАМСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ АО	496	476
ТРАНССЕРВИС ООО	76	10
ШИНСЕРВИС ООО	553	58

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

- Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

По объектам стоимостью не более 100000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

-Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	106 191
Задолженность покупателей и заказчиков	5 206
Задолженность по налогам и сборам	2 054
Задолженность прочих дебиторов	177 166
Итого:	290 617

-Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

По состоянию на 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность составляет:

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	126 772
Задолженность покупателей и заказчиков	58 086
Задолженность по налогам и сборам	35 851
Задолженность по оплате труда	19 974
Задолженность по прочим кредиторам	63 489
Итого:	304 172

- Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные 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.

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.

В составе прочих оборотных активов на конец отчетного года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены том числе расходы будущих периодов (в том числе полисы обязательного страхования автогражданской ответственности, права использования ПО), имеющие срок списания 12 месяцев после отчетной даты в сумме. На 31.12.2022 сумма расходов будущих периодов составила 25 тыс. рублей.

-Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

-Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 51 825 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 13 321 тыс. руб. Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	1 311 246	1 066 814
Себестоимость продаж	(1 248 211)	(979 283)
Валовая прибыль (убыток)	63 035	87 531
Коммерческие расходы	(13 925)	(54 678)
Управленческие расходы	(26 299)	(7 784)
Прибыль (убыток) от продаж	22 811	25 069
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	6 562	8 267
Проценты к уплате	(11 217)	(628)
Прочие доходы	59 234	99 391
Прочие расходы	(61 253)	(106 774)
Прибыль (убыток) до налогообложения	16 136	25 325

Текущий налог на прибыль	(2 816)	(3 421)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	13 321	21 904

-«Информация об участии в совместной деятельности» - за отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

- Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2022 г оценочные обязательства составляют 7 992 тыс.руб. (резерв на оплату отпусков).

- Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанные стороны, юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность, которых способна оказывать влияние Общество за отчетный год отсутствовали.

- Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «Тракменеджмент» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

- Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Директор

Бикмуллин Б.В.

30.03.2023 г.