

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПТ-НИЖНИЙ ТАГИЛ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
1.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
1.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
1.4. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)	5
1.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
1.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	6
1.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	6
1.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
1.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	6
1.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	7
1.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
1.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	7
1.13. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	7
1.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	8
<i>РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	9
1.15. <i>Наличие и движение нематериальных активов:</i>	9
1.16. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
1.16.1 <i>Наличие и движение основных средств:</i>	9
1.16.2 <i>Незавершенные капитальные вложения.</i>	10
1.16.3 <i>Изменение стоимости основных средств:</i>	10
1.16.4 <i>Иное использование основных средств:</i>	10
1.17. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ).....	11
1.17.1 <i>Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):</i>	11
1.18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
1.19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	12
1.20. ЗАПАСЫ	13
1.21. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
<i>Наличие дебиторской задолженности:</i>	14
1.22. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	14
<i>Уставный капитал</i>	14
<i>Резервный капитал</i>	14
<i>Добавочный капитал</i>	14
1.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КРАТКОСРОЧНЫЕ	15
1.24. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
1.25. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
1.26. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
<i>Наличие кредиторской задолженности:</i>	16
1.27. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	16
1.28. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
1.29. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	17
1.30. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	17
1.31. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	17
<i>Прочие доходы</i>	17
<i>Прочие расходы</i>	17
1.32. РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ	18
1.33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
1.34. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
1.35. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	21
1.36. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	21

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПТ-НИЖНИЙ ТАГИЛ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ОГРН 1206600042330 от 05.08.2020 г.), и поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области от 05.08.2020 года с присвоением номер ИНН 6685177215 КПП 668501001. В результате заключения договора об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил», на основании протокола собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил» (протокол б/н от 27.07.2020 г.).

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «СПТ-Нижний Тагил».

Общество с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил» учреждено в соответствии с решением Общего собрания учредителей (протокол б/н от 27 июля 2020 г.) в соответствии с ГК РФ, ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством РФ, что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ от 30.11.2020 года.

ООО «СПТ-Нижний Тагил» с 05.08.2020 г. зарегистрировано по адресу: 620026, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 86 секция 7, этаж 16, помещение 8.

Фактический адрес: 620026, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 86 секция 7, этаж 16, помещение 8.

Почтовый адрес ООО «СПТ-Нижний Тагил»: 620026, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 86 секция 7, этаж 16, помещение 8.

Дата государственной регистрации: 05.08.2020 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1206600042330.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6685177215.

Код причины постановки (КПП): 668501001.

Согласно протокола общего собрания Общества от 16.11.2022 года принято решение об изменении местонахождения общества на следующее: Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Новый Уренгой. Определить новым адресом Общества : Ямало-Ненецкий автономный округ, г.о. г.Новый Уренгой, г.Новый Уренгой, мкр. Оптимистов, д.10, к.1, пом.А1

По состоянию на 31.12.22 г. ООО «СПТ-Нижний Тагил» имеет:

Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение Железнодорожный цех, зарегистрированное 01.11.2020 г. по адресу 622059, Свердловская обл., г. Нижний Тагил, ул. Индустриальная, 51.

Обособленное подразделение ОП г. Новый Уренгой, зарегистрированное 16.12.2022 г. по адресу 629305, ЯНАО, город Новый Уренгой, мкр. Оптимистов, дом 10, корп.1 помещение А1

Средняя численность работающих за отчетный период сотрудников в 2022 году составила 2 человека.

Основным видом деятельности ООО «СПТ-Нижний Тагил» является оказание услуг по перевозке прочих грузов ОКВЭД 49.20.9.

Действующих лицензий у ООО «СПТ-Нижний Тагил» на 31.12.2022 г. – нет.

Исполнительный орган

В соответствии с решением Собрания учредителей Общества от 27.07.2020 года единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Общества с ограниченной ответственностью «СПТ-Нижний Тагил» избран Бехтерев Сергей Александрович сроком на 3 (три) года с 27.07.2020 г. по 26.07.2023 г.(включительно).

Согласно Протокола общего собрания участников Общества от 24.10.2022 года досрочно прекращены полномочия единоличного исполнительного органа Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «СПТ- Нижний Тагил» Бехтерева Сергея Александровича. Образован единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества с ограниченной ответственностью «СПТ- Нижний Тагил» избран Шарафутдинов Виталий Флорович с 25.10.2022г. по 24.10.2025г. (включительно)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 23 242 325 (Двадцать три миллиона двести сорок две тысячи триста двадцать пять) рублей, 00 копеек. Увеличение уставного капитала произведено на основании решения внеочередного собрания участников общества от 26.11.2020 года № 66АА6430735.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «СНАРАПРОМТРАНС» размер доли - 99%

Общество с ограниченной ответственностью «СНАРАТРАНСАВТО» размер доли - 1%

(Лист записи ЕГРЮЛ от 17.02.2021 г. ОГНР 1206600042330).

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Настоящее положение разработано на основании и в соответствии с Гражданским кодексом РФ; Налоговым кодексом РФ; Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации"; Положением по бухгалтерскому учету "Учет-

ная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н; Положениями по бухгалтерскому учету №№ 1-23; Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ № 94н; Федеральным законом от 24.07.2009 г. ; ФСБУ 5/2019 «Запасы» ; ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ; ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды»; ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

1.3. Нематериальные активы

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Переоценка и обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация начисляется линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05).

1.4. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Учет расходов на НИОКР и ТР ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Единица учета расходов на НИОКР определяется организацией самостоятельно. Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы" и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом равномерно в течение принятого срока (не более 5 лет). Расходы на НИОКР не признанные активами списываются как прочие расходы отчетного периода.

1.5. Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

1.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

1.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы и иные затраты, связанные с приобретением МПЗ включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количества и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

1.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Учетная единица-каждый объект финансовых вложений.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

1.9. Расходы будущих периодов

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 списа-

нию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- и т.п.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или по строке «Дебиторская задолженность». Если период их списания превышает 12 месяцев, расходы будущих периодов подлежат отражению в строке баланса «Прочие внеоборотные активы».

1.10. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно до момента:

- прекращения приобретения, сооружения, изготовления инвестиционного актива (включительно);
- начала фактического использования инвестиционного актива (включительно);
- на период приостановки (более трех месяцев) приобретения, сооружения, изготовления инвестиционного актива.

1.11. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска и на выплату вознаграждения топ-менеджерам по итогам года. Величина резерва на компенсацию за неиспользованный отпуск на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы. Величина резерва на выплату вознаграждения топ-менеджерам по итогам года определяется из расчета ожидаемого размера выплаты вознаграждения по итогам года.

1.12. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

1.13. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг и относящиеся к оказанным услугам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

1.14. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1.15. Наличие и движение нематериальных активов:

По состоянию на 31.12.2022 года нематериальные активы на балансе ООО «СПГ-НИЖНИЙ ТАГИЛ» отсутствуют.

1.16. Основные средства

1.16.1 Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	860	-	-	-	-	-	-	860	-
	5210	за 2021г.	910	(17)	-	(910)	268	(251)	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	-	-	61	-	-	-	-	-	-	61	-
	5211	за 2021г.	580	(17)	-	(580)	208	(191)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5212	за 2021г.	330	-	-	(330)	60	(60)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	792	-	-	-	-	-	-	792	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)

1.16.2 Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период г/г	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе:	За 2022.	0	860	(860)	(0)	0
	За 2021.	0	0	(0)	(0)	0
-----	За 2022.	0	860	(860)	(0)	0
	За 2021.	0	0	(0)	(0)	0

1.16.3 Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 202г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	-	-
1.Модернизация транспортных средств	-	-
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	--	--

1.16.4. Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду	-	-	349 625
В т.ч. числящееся за балансом	-	-	349 625
в т. ч. по лизингу	--	--	--
Переданные в аренду	--	--	--

16.5. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2022г., - нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2022г., - нет.

Объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации – нет.

1.17. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

1.17.1 Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период ГГ	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		Первонач. Стоимость	накопленная корректировка ¹	поступило	первоначальн. стоимость	выбыло	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные, всего, в том числе:	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего, в том числе:	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	За 2022.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	За 2021.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

1.18. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в кассе организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	14 511	1 479	11 107
Денежные средства на прочих спецсчетах	0	0	0
Итого	14 511	1 479	11 107

1.19. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего, в т.ч.:	23	26	18
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	23	26	18
Денежные документы, не являющиеся денежными эквивалентами.	-	-	-

(тыс. руб.)

1.20. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло		резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
						поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2	-	2	44 512	(44 216)	-	-	X	298	-	298		
	5420	за 2021г.	23 378	-	23 378	847 362	(870 738)	-	-	X	2	-	2		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	296	-	-	-	-	298	-	298		
	5421	за 2021г.	23 378	-	23 378	279 023	(302 399)	-	-	32 677	2	-	2		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	2 368	(2 368)	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	44 216	(44 216)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	565 971	(565 971)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.21. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе :	23 593	21 351	76 584
Покупатели и заказчики	17 503	16 593	75 071
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	5 711	356	818
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	100	100	692
Начисленные проценты по займам выданным	-	-	-
Расчеты по дивидендам к получению	-	-	-
Прочие дебиторы	279	4 302	3

Сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой необходимо создать резерв на 31.12.2022 г., отсутствует.

1.22. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 23 242 325 (Двадцать три миллиона двести сорок две тысячи триста двадцать пять) рублей, 00 копеек

Резервный капитал

Изменений в резервном капитале за отчетный период не произошло. Резервный капитал на 31.12.2022 г. составляет 0 тыс. руб.

Добавочный капитал

Изменений в добавочном капитале за отчетный период не произошло. Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По состоянию на 31.12.2022 г. величина нераспределенной прибыли (убытка) составляет (32 354) тыс. руб. (на 31.12.2021 – (29 291); 31.12.2020 г. – 881 тыс. руб.).

1.23. Оценочные обязательства краткосрочные

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего в том числе:	982	0	(-704)	(- 278)	0
Резерв на компенсацию за неиспользованный отпуск	0	0	(-)	(-)	0
Резерв на выплату вознаграждения топ-менеджерам	982	0	(-704)	(- 278)	0
Резерв на выплату премии работникам	0	0	(-)	(-)	0
Резерв по судебным спорам	0	0	(-)	(-)	0

1.24. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах общества, отражаемая по строкам баланса, соответственно, 1450 и 1550:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные, всего, в том числе:	--	--	--
	--	--	--
Краткосрочные, всего, в том числе:	--	--	--
НДС с авансов выданных	--	--	--

1.25. Кредиты и займы

Информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах, отражаемых по строкам баланса 1410 и 1510 соответственно:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Заемные средства долгосрочные	--	--	--
Заемные средства краткосрочные	50 573	--	--

1.26. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	92 382	32 940	110 879
Поставщики и подрядчики	39 700	25 199	80 376
Задолженность перед персоналом организации	913	116	11 172
Задолженность по страховым взносам	454	750	10 997
Задолженность по налогам и сборам	600	6 834	7 734
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
Займы	50 573		
Прочие кредиторы	142	41	600

На 31.12.2022 г. просроченной кредиторской задолженности не имеется.

1.27. Выручка от продаж

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Оказание услуг перевозки грузов	12 038	100	551 393	100
Всего выручка	12 038	100	551 393	100
	Себестоимость			
Аренда имущества	10 012	23	25 474	5
Расходы на оплату труда	667	1	174 488	31
Страховые взносы	203	0	61 268	9
Материальные затраты	-	-	266 868	47
Амортизация	-	-	251	0
Производственные затраты	15 704	36	37 622	78
Прочие затраты	17 630	40	-	-
Итого по строке 2120 «Себестоимость»	44 216	100	565 971	100

1.28. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	985	15 946
Страховые взносы	298	4 204
Расходы по аренде	206	1 013

Информационно-консультационные услуги	5	4
Иные управленческие расходы	62	301
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	1 556	3 833

1.29. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Проценты к получению всего, в том числе:	-	-
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	-	-
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	-	-
иное	--	--

1.30. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	573	-
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	573	-
дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов)	--	--

1.31. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	39 197
Прочие внереализационные доходы (Погашение задол. Проф взносы)	2	5 123
Прочие внереализационные доходы	278	3 212
ИТОГО прочие доходы	280	47 532

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		37 781
Услуги кредитных организаций	17	120
Штрафы, пени по налогам и взносам	34	-
Возмещение судебных расходов	30	
Пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	84	
Списание НДС	2	-
Госпошлина	36	3
Прочие внереализационные расходы	6 431	968
Расходы, связанные с пандемией	-	605
Отчисления на социальные нужды (колл.договор. не принимаемые для целей налогообложения прибылью)	-	1 751
Расходы не принимаемые для целей налогооблож.	276	3 110
ИТОГО прочие расходы	6 910	44 338

1.32. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

Показатели	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Прибыль/убыток до налогообложения	(40 364)	(35 398)
Условный (доход) расход по налогу на прибыль 20%	8 072	7 080
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(63)	(972)
Отложенные налоговые активы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	172	0
Текущий налог на прибыль	0	0

Возникновение постоянного налогового обязательства обусловлено наличием расходов, не учитываемых при расчете налога на прибыль ($313 * 20\% = 63$ тыс. руб).

1.33. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.12.2022 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ООО «СПТ-Нижний Тагил» в его финансово-хозяйственной деятельности никаких существенных событий не произошло.

1.34. Связанные стороны

Информация о бенефициарном владельце

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Пумпянский Дмитрий Александрович	Российская федерация	Общество контролируется данным лицом

Информация об основном управленческом персонале

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Бехтерев Сергей Александрович	Российская федерация	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации до 24.10.2022
2.	Шарафутдинов Виталий Флоритович	Российская федерация	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации с 25.10.2022

1.34.2 Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
1.	Общество с ограниченной ответственностью «СинараПромТранс».	620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 86, секция/этаж/помещение 7/16/9	Общество контролируется данным лицом согласно статьи 89 ГК РФ, Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью"
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Синаратрансавто»	620026, Россия, Свердловская область, г.о. г. Екатеринбург, г. Екатеринбург, улица Белинского, дом 86	Общество контролируется данным лицом согласно статьи 89 ГК РФ, Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью"
Дочерние хозяйственные общества			
	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
	-	-	-
Другие связанные стороны			
1	Публичное акционерное общество «Трубная металлургическая компания»	101000, Россия, г.Москва, вн.тер.г.Муниципальный Округ Басаманный, улица Покровка, дом 40, стр.2А	Общество контролируется данным лицом согласно Подп.1 п.2.ст.105.1. НК, Подп.3 п.2.ст.105.1. НК, Подп.4 п.2.ст.105.1. НК, подп. 9 п.2.ст.105.1. НК
2	Общество с ограниченной ответственностью «Синатом»	620026, Россия, Свердловская область, г.о. г. Екатеринбург, г. Екатеринбург, улица Розы Люксенбург, строение 51, пом.98	Общество и данное лицо контролируются одним и тем же лицом

1.34.3 Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде

Группа связанных сторон	Объем совершенных операций без НДС, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
		Дебиторская	Кредиторская	
Вид операции				
Приобретение услуг у связанных сторон				
-основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	2 109	-	2 109	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные
-дочерние хозяйственные общества	-	-	-	

-преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	договорами сроки, безналичная форма расчетов
-зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
-другие связанные стороны		-		
Итого по виду операций	2 109	-	2 109	
Оказание услуг связанным сторонам				
-основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	4 962	-	4 962	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов, зачет взаимных требований
-дочерние хозяйственные общества	-	-	-	
-преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
-зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
-другие связанные стороны	-	-	-	
Итого по виду операций	4 962	-	4 962	
Приобретение ТМЦ у связанных сторон				
-основное хозяйственное общество / контролирующее лицо				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов, зачет взаимных требований
-дочерние хозяйственные общества	-	-	-	
-преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
-зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
-другие связанные стороны				
Итого по виду операций				
Реализация ТМЦ связанным сторонам				
-основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	2 578	2 578		Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов, зачет взаимных требований
-дочерние хозяйственные общества				
-преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
-зависимые хозяйственные общества				
-другие связанные стороны				
Итого по виду операций	2 578	2 578		

1.34.4 Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов		

1	2	3	4	5	6
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	-	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	-	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	-	
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	
- другие связанные стороны	50 000	-	573	50 573	

Со всеми связанными сторонами расчеты осуществлялись в денежной форме. По связанным сторонам не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

1.35. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

1.36. Заключительные положения

В 2022 году Общество не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2022 Общество заключило договоры по основным видам деятельности на хранение и транспортировку ТМЦ для проекта ООО «Восток ойл»; Достигло соглашения о сотрудничестве между ООО «СПТ-Нижний Тагил» и ПАО «ГМК «Норильский Никель».

Руководитель



В.Ф. Шарафутдинов

28.02.2023