31.03.2023 № УАТ 99-06/799

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УАТ»
ЗА 2022 ГОД.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.
Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».
Дополнительными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- транспортная обработка грузов;
- предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.
Производственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.
Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 367 чел.
В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входят:
Опарин Михаил Сергеевич; Чураков Николай Алексеевич; Лихачев Владимир Николаевич.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директор Опарин Михаил Сергеевич). Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию участников.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ 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 положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.
Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 12 2022	На 07 июля 2021 г	на 31 декабря 2020 г
ЕВРО	-	-	80,56

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной задолженности, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производиться.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 10 лет
Сооружения	-	от 3 до 16 лет
Здания	-	от 3 до 25 лет
Офисное оборудование	-	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	-	от 5 до 7 лет

Не подлежат амортизации объекты основные средства полностью амортизированные, не списанные с баланса. Общество вправе изменять срок полезного использования основных средств . Основные средства, полученные в аренду (лизинг) , учитываются ,как основные средства по первоначальной стоимости.

Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль -суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 6/2020 «Капитальные вложения»,

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 2023 ГОДУ

Существенных изменений нет. Переход начисления налогов и взносов на ЕНС и уплаты на ЕНС.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Все суммы представлены в тыс. руб.

1.Основные средства

1.1.Наличие и движение основных средств

Таблица № 1

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	**101770**	**(37731)**	**2962**	**(596)**	**192**	**(10421)**	**-**	**-**	**104136**	**(47961)**
в том числе:											
Машины и оборудование	5211	7283	(2026)	1055	(108)	34	(1352)	-	-	8229	(3344)

Транспортные средства	5212	62319	(31423)	137	(487)	157	(6854)	-	-	61968	(38120)
Здания	5213	24456	(1830)	1451	-	-	(1566)	-	-	25907	(3397)
Другие виды основных средств	5214	1998	(1727)	49	-	-	(83)	-	-	2047	(1810)
Сооружения и передаточные устройства	5215	5505	(611)	179	-	-	(529)	-	-	5684	(1140)
Офисное оборудование	5216	209	(114)	91	-	-	(37)	-	-	300	(151)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022 год

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
				Поступило	**Выбыло**		**Начислено амортизации**	**Переоценка**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**100293**	**(45785)**	**136644**	**(626)**	**319**	**(30072)**	-	-	**236859**	**(75538)**
в том числе:											
Машины и оборудоваиие	5201	6822	(2528)	2696	(108)	57	(1232)	-	-	910	(3703)
Транспортные средства	5202	60584	(37274)	132932	(518)	262	(26558)	-	-	193546	(63570)
Здания	5203	25907	(3397)	429	-	-	(1732)	-	-	26336	(5129)
Другие виды основных средств	5204	1628	(1528)	587	-	-	(77)	-	-	2215	(1605)
Сооружения и передаточные устройства	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1531)

Офисное оборудование	5206	209	(114)	91	-	-	(37)	-	-	300	(151)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбыли из Общества объекты основных средств в результате продажи юридическим лицам и физическим лицам: 1) АВТОМОБИЛЬ VOLVO S80 YV1AS6050B1141787 231.2 Л.С.170К А724ЕО/18 ГАР 294; 2) ЭКСКАВАТОР ЭО-2628 Г.№ 7962 УС/18 ГАР.498; 78 л.с.

Поступили в Общество объекты основных средств в результате приобретения у юридических лиц, физических лиц и изготовления собственными силами (хозяйственным способом) и с привлечением сторонних организаций (подрядным способом): 1) Автобус MERCEDES-BENZ Sprinter VS30, гос.№ Н934МТ/18 гар.№ 22; 2) Стационарный роликовый универсальный стенд тормозной системы СТС-13У-СП-11; 3) Полуприцеп НЕФАЗ 93341 (б/у), гос.№ АН4120/18, гар.№ 406; 4) Пескоструйная (абразивоструйная) установка PST-PS-100-3; 5) Автомобиль специальный пассажирский ГАЗ 2217 (б/у), гос. № Н069НТ/18, гар. № 407; 6) Автобус Mercedes Benz sprinter б/у, гос.№ Н092НТ18, гар.№ 408; 7) Линия локальной связи (от здания 65/3 до металлического ангара); 8) Полуприцеп KOLUMAN S VIN NLFS3010000056533 гос.№ АО3093/18 гар.№ 411; 9) Полуприцеп KOLUMAN S VIN NLFS3010000056532 гос.№ АО3092/18 гар.№ 412; 10) Полуприцеп KOLUMAN S VIN NLFS3010000056531 гос.№ АО3095/18 гар.№ 413; 11) Станок для ремонта ГБЦ FM1 (№ 504); 12) Отвал снегоуборочный ; 13) Грейфер RG-25.

Проводилось дооборудование основного средства ГРУЗОВОЙ БОРТОВОЙ АВТОМОБИЛЬ ВМ 3284 0000010-03 Х674КА/18 ГАР.057; 86,2 л.с за 2022 год на 109,8 тыс. руб.

На 01.01.2022 года в соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество отразило в учете Право пользования активом (далее ППА) по договору аренды и договору лизинга на сумму 44 490 тыс. руб. Для определения приведенной стоимости лизингового платежа в качестве ставки дисконтирования приняли процентную ставку ,под которую Общество могло привлечь заемные средства на оставшейся срок аренды -15% годовых. В течение года поступило по договору лизинга ППА на сумму 74 643 тыс. руб., досрочный выкуп ППА на сумму (7 657) тыс. руб., проведены корректировки стоимости ППА в соответствии изменения стоимости платежей лизинга на сумму 547 тыс. руб., начислена амортизация по объектам ППА на сумму 19 045 тыс. руб. За 31.12.2022 г – ППА остаточная стоимость составила в сумме 92 978 тыс. руб.

1.2.Иное использование основных средств

Таблица № 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1657	1550	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 210	127 163	88 606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	277	277	-
Иное использование основных средств (залог в Альфа -Банке)	5286	19 512	15 982	-

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду на сумму 24 210 тыс., в том числе полученные по договору лизинга на сумму 4 660 тыс. руб. ,по договору аренды с Опарин М.С. 35 тыс. руб. , АО ЧМЗ 16 422 тыс. руб, , ФБУЗ МСЧ№ 41 ФМБА России 1 автомобиль на сумму 3 093 тыс.руб. Имущество в залоге в соответствии возобновляемой кредитной линией АО АЛЬФА-БАНК составляет 19 512 тыс. руб.

Таблица № 3 *(у лизингодателя)*

Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО «УралБизнесЛизинг»	лизингодатель	41 385	136 686

1.3.Незавершенные капитальные вложения

Таблица № 4

2021г

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5250**	**439**	**6627**	-	(6383)	**683**
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		130	3294	-	304	338
строительство новых объектов	5251	-	201	-	58	201
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5252	130	3093	-	(3086)	137
Незаконченные операции по приобретению		309	3333	-	(3297)	345
земельных участков	5253	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5254	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5255	309	3333	-	(3297)	345
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5256	-	-	-	-	-

2022 г

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**683**	**175899**	**38962**	**(136644)**	**976**
в том числе:			-	-	-	-

Незавершенное строительство:		338	3098	2581	(239)	616
строительство новых объектов	5241	201	39	-	(239)	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	137	3059	2581	-	616
Незаконченные операции по приобретению		345	172801	36381	(3297)	360
земельных участков	5243	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	345	172801	36381	(136405)	360
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	5256	-	-	-	-

Не введено в эксплуатацию приобретенное в 2021 году : 1)здание № 65/2 по стоимости 139 тыс. руб. и принадлежащая к нему часть площадки № 1 по стоимости 53 тыс. руб., 2)четыре калориферных камер общей стоимостью 138 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности. 3)Разработка рабочей документации на реконструкцию склада красок кор.85/1 в сумме 130 тыс.руб.4) Организация работ по приобретению земельного участка в сумме 30 тыс.руб.5). Замена двигателя автомобиля ГАЗ -330263 гос. № 0712ХС(гар.252) на сумму 333 тыс.руб.6) Находятся на переоборудовании автомобили ПАЗ 32053,32054 (гар. № 81),(гар.№ 990) 7) Ремонт помещения в корпусе 66 на сумму 128 тыс. руб. Все остальные объекты введены в эксплуатацию.

2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

2.1. Прочие внеоборотные активы. В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 5449 тыс .руб.: 1. Лицензии -442 тыс. руб;2. Программное обеспечение- 26 тыс. руб.; 3. Страхование КАСКО – 4981тыс. руб.; 4.

2.2. Прочие оборотные активы. В состав прочих оборотных активов на сумму 1708 тыс. руб. вошли активы:1.Страхование ГО перевозки пассажиров – 14 тыс.руб.;2.Периметр 2 тыс.руб.3.Страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -1074 тыс.руб.;4.Программное обеспечение -158 тыс.руб.;4.ДМС 275 тыс. руб.; 5.Прочее страхование 0,5 тыс. руб. 6.Лицензии -71 тыс.руб.7. Подписка на издания- 11 тыс. руб.8.Страхование МГ от НС и Б -94 тыс. руб.;9.Разработка проекта -7 тыс. руб.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 5

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**12227**	**(560)**	**580012**	**(580389)**	**192**	**-**	**-**	**12787**	**(368)**
в том числе: сырье, материалы и другие							-			

аналогичные ценности	5401	12144	(560)	108740	(114913)	192		4935	6907	(368)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	23463	(17624)	-	-	39	5839	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5405	83	-	445439	(445482)	-	-	-	41	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5407	-	-	(2370)	(2370)	-	-	-	-	-

2022 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**12787**	**(368)**	**677430**	**(580389)**	**53**	-	-	**18149**	**(315)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	6908	(368)	138254	(114913)	53	-	6966	10746	(315)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	5839	-	28818	(27919)	-	-	-	6738	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5405	40	-	507314	(506689)	-	-	-	665	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5407	-	-	3044	(3044)	-	-	-	-	-

Материально производственные запасы на отчетную дату в залог не передавались.

В 2022 году отражено восстановление резерва под снижение стоимости запасов в связи списания запасов на производство в сумме 53 тыс. руб. В 2022 году по результатам годовой инвентаризации комиссия приняла решение переоценку под снижение стоимости запасов не проводить.

4.Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах в банках АО Альфа -Банк ,ПАО Сбербанк, АО Газпромбанк ,ДАТАБАНК , составляют 39754 тыс. руб.,5293 тыс. руб.,23596 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 г. и 2020 г. соответственно. В том числе, кассе – 13 руб., 2 тыс. руб., 0. руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 г. соответственно.

Расчетный счет , открытый в иностранной валюте закрыт 07 июля 2020 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице

Таблица № 6

Показатель	на 31 12 2022г.	на 31 12 2021 г.	на 31 12 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	39767	5 295	**23596**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	39767	5295	**23596**
в том числе:			
Денежные средства на расчетном счете	36054	2293	23596
Денежные средства на расчетном счет (депозит)	3700	3000	-
Денежные средства в кассе	13	2	-

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 437 639 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 12 149 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Общество не открывала аккредитивы для направления туда средств. В течение отчетного периода Общество получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 143 415 тыс. руб. (без НДС).

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности:

Таблица № 7

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	828	-	34 885	-	32 268	-	-	-	4 746	-

задолженность - всего											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	33 887	(774)	630 883	-	(611 925)		55	-	52 845	(829)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	26185	(774)	481891	-	(468176)		55	-	39900	(829)
авансы выданные прочим поставщикам и заказчикам	5512	1264	-	99392	-	(94964)	-	-	-	5692	-
прочие дебиторы	5513	6438	-	49600	-	(48785)	(267)	-	-	7253	-
Итого	5500	33887	(774)	630883	-	(611925)	(267)	55		52845	(829)

2022 год

именование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
				поступление		**выбыло**			**Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность**		
		Учтенная по условиям договора	**Величина резерва по сомнительным долгам**	**В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)**	**Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**	**Погашение**	**Списание на финансовый результат**	**Восстановление резерва**		**Учтенная по условиям договора**	**Величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	4746	-	22572	-	(27318)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	52845	(829)	784109	-	(782617)	(300)	690	-	54337	(1219)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	39900	(829)	597876	-	(589531)	(300)	690	-	48245	(1219)
авансы	5512	5692	-	151287	-	(153970)	-	-	-	3009	-

выданные прочим поставщика и заказчикам												
прочие дебиторы	5513	7253	-	34946	-	(39116)	(300)	-	-	3083	-
Итого	5500	52845	(829)	784109	-	(782617)	(300)	690		54337	(1219)

Общество на 31.12.2022 года создало резерв по сомнительным долгам на сумму 1219тыс. руб. За 2022 год сумма резерва скорректирована с учетом восстановления и резерва на финансовый результат. Резерв по сомнительным долгам сформирован из-за наличия просроченной и необеспеченной залогом задолженности.
По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 просроченная дебиторская задолженность составляет

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица № 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021		на 31 декабря 2020г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	**4378**	-	**2659**	-	**2969**	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4378	-	2659	-	2969	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 9

2021 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	19 783	2 126	-	6 224	-	-	15 685
-Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	36 377	653 027	-	648 458	4	-	40 942
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	12 067	193 586	-	192 067	-	-	13 586
авансы полученные	5562	2 853	143 478	-	145 820	4	-	507

задолженность перед персоналом организации	5563	5 233	140 165	-	139 188	-	-	6 210
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 876	42 961	-	43 095	-	-	3 742
задолженность по налогам и сборам	5565	11 847	126 367	-	121 902	-	-	16 312
прочие кредиторы	5566	501	6 470	-	6 386	-	-	585
Итого	**5550**	56 160	655 153	-	654 682	4	-	56 627

2022 г

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	15 685	119266	-	31910	-	-	103041
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	40 942	793349	-	760636	4	-	73655
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	13 586	268211	-	272486	-	-	9311
авансы полученные	5562	507	146345	-	139892	4	-	6960
задолженность перед персоналом организации	5563	6 210	165365	-	164168	-	-	7407
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 742	50630	-	24650	-	-	29722
задолженность по налогам и сборам	5565	16 312	154839	-	151385	-	-	19766
прочие кредиторы	5566	585	7959	-	8055	-	-	489
Итого	**5550**	56 627	912615	-	792546	4	-	176696

Долгосрочная кредиторская задолженность на сумму 9 461 тыс. руб. по договору купли - продажи имущества АО «ЧМЗ» с рассрочкой платежа до 2024 года. и САК Энергогарант ПАО по страхованию авто КАСКО в сумме 4 503 тыс. руб. до 2027 года. ,финансовая аренда (лизинг)на сумму 89 077 по договору с ООО «Уралбизнеслизинг » до 2027 года

Краткосрочная задолженность -обязательство по аренде перед ООО « Уралбизнеслизинг » составляет в сумме 1 436 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 просроченная кредиторская задолженность составляет:

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица № 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020г.
Всего	5590	-	-	155

6.Налоги и сборы

Таблица № 11

Наименование показателя	за 2022г.		за 2021г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**84660**	**81086**	**68401**	**63952**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**58212**	**55530**	**46818**	**43085**
НДС	57657	55046	46546	42907
Налог на прибыль	539	468	272	178
прочие	16	16	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации -всего	**26448**	**25556**	**21582**	**20865**
Налог на прибыль	3095	2487	1540	1014
Налог на имущество	457	466	473	474
Транспортный налог	1527	1490	1468	1464
НДФЛ	21057	20818	17887	17682
прочие	312	295	214	231
Местные бюджеты - всего	-		**1**	**2**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	1	2

7.Кредиты, займы и проценты

Предоставление, погашение кредита и прекращение обязательств по кредиту.

АО «АЛЬФА_БАНК» в течение 2022 года предоставил Обществу кредит.

1. Краткосрочный кредит получен для пополнения оборотных средств.

1) 5 000 тыс. руб. по ставке 15% 2) 5 000 тыс. руб. по ставке 23,9 % 3) 5 000 тыс. руб. по ставке 13,1% Начислены и уплачены проценты по данному кредиту в сумме 514 тыс. руб. Кредиты погашены 09.09.2022 г.

2. Долгосрочный кредит получен для приобретения транспортных средств- 3 полуприцепа KOLUMAN S на сумму 9 540 тыс. руб. с НДС и 2 автомобилей ТОЙОТА CAMRY и PEUGEOT TRAVELLER на сумму 8751 тыс. руб.

18 400 тыс. руб. по ставке 11,5 % сроком до декабря 2025 года. В 2022 году начислены и уплачены проценты в сумме 122 тыс. руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2022 года составляет 18 400 тыс. руб.

Проценты по кредитам на конец года составили в сумме 0,00 тыс. руб.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам и капитализируемых процентов от денежных средств, размещенных на минимальном неснижаемом остатке (МНО) в банке за 2022 год составила в сумме 1 422 тыс. руб.

Таблица № 12

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	636	41
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	636	41
Сумма капитализируемых процентов	1422	555

8.Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не имелось.

Краткосрочные обязательства представлены в таблице:

Таблица № 13

2021 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	14112	19620		(21929)	(238)	11565
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	6986	6623		(6748)	(238)	6623
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7127	12997		(15181)		4942

2022 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	11565	23265		(23592)	(670)	10568
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	6623	7022		(5952)	(670)	7022
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4942	16243		(17639)		3546

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы в течение года, за который будет выплачивать вознаграждение. Исполнение его по результатам выполнения установленных показателей поощрения, в следующем году.

Неопределенность этого обязательства выражается в том, что исполнение его по размеру зависит от выполнения или не выполнения отдельных установленных показателей.
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы равномерно в течение года, в котором будет производиться оплата отпусков. Исполнение обязательства производится в течение текущего года по мере выхода работников в отпуска.
Неопределенность этого обязательства выражается в том, что нет полной вероятности, что все работники смогут использовать отпуск по объективным причинам (болезнь, производственная необходимость и др.)

9.Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).
Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица № 14

Наименование показателя	2022г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3449	(974)
Постоянное налоговое обязательство	699	-
Постоянный налоговый доход (расход)	(187)	(814)
Отложенный налог на прибыль	(367)	24
Отложенный налоговый актив 09	12612	(45)
Отложенный налоговое обязательство	12847	69
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3594)	(1812)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.
Постоянные и временные разницы

Таблица № 15

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Постоянные разницы	2560	4069
Временные (налогооблагаемые) разницы 77	64235	-
Временные (вычитаемые) разницы 09	63060	-

Постоянные разницы состоят из-за расходов и доходов не принимаемых для целей налогового учета. По отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам существенная сумма образовалась - в связи с выбытием актива (продажей) формировались в результате реализации основных средств с убытком и списания на расходы в налоговом учете основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб., а также при признании актива в форме права пользования активом и при признании обязательств по аренде.
Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период
Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица № 16

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**489866**	**430523**	**393314**	**357821**
в том числе				
- транспортные услуги	406086	362317	324525	305586
- транспортная обработка грузов	48387	35920	44698	30883
- ТО и ТР транспортных средств	20417	18920	14228	12397
- торговля автомобильными деталями,	14542	12367	9541	8155
- прочее	434	999	322	800

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имеется.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

11.Затраты на производство

Таблица № 17

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.	2020
Материальные затраты	124 666	96 556	80 222
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	7 138	6 859	5 136
Расходы на оплату труда	164 315	13 8267	12 7116
Отчисления на социальные нужды	51 047	42 876	59 464
Амортизация	29 710	10 249	9 483
Отраслевые резервы			-
Прочие затраты	92506	94 806	94 358
Итого по элементам затрат	465 909	389 613	350 643
Приобретение товаров для перепродажи	-	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-	-	-
незавершенного производства	(665)	-	(83)
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	465 909	389 613	350 726

В т. ч. управленческие расходы и коммерческие расходы составляют сумме 35 386 тыс. руб. Коммерческие расходы направлены на рекламу Общества в сумме 343 тыс. руб. и торговлю (материалы, услуги, оплата труда) в сумме 2 701 тыс. руб. Управленческие расходы - затраты, которые не связаны с производством и реализацией услуг, работ - это затраты административно – управленческие (оплата труда, командировочные, расходы на связь ,аренда, материалы для офиса, амортизация здания и др.) в сумме 32 342 тыс. руб.

12. Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица № 18

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества в т.ч.	**9144**	**8108**	**9102**	**6964**
Продажа сырья и материалов	8269	7799	7685	6572
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	875	309	1417	392
Прочая реализация в т.ч	**1257**	**493**	**1308**	**367**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	1257	493	1308	367
Начисление (восстановление) резервов по итогам года	**724**	**690**	**430**	**55**
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**442**	**544**	**70**	**64**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях			-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования - субсидия на оплату труда сотрудникам	**811**	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество списание кредита	-	-	**31100**	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов	-			
Услуги кредитных организаций проценты	**1422**	**636**	**555**	**41**
Прочие доходы (расходы) в т.ч.	**6788**	**16829**	**4098**	**6900**
Безвозмездное оказание услуг работ. передача материалов	-	139	-	85
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	3	8	5	6
Проценты по обязательствам права пользования активом (аренда -лизинг)	-	8940		
Прочие	6785	7742	4093	6809
Итого	**20588**	**27300**	**46663**	**14391**

13.Чистая прибыль (убыток)

На конец отчетного периода Общество имеет бухгалтерскую прибыль в сумме 13 284 тыс. руб.

«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль с учетом сумм постоянных налоговых обязательств и временных налогооблагаемых разниц.

14. Расчет чистых активов

Таблица № 19

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года.	На 31 декабря 2021 года. С учетом корректировки изменения прибыли	На 31 декабря 2020 года.
	Активы			
1150	Основные средства	162297	55191	64477
1180	Отложенные налоговые активы	12612	132	178
1190	Прочие внеоборотные активы	5449	1545	909
1210	Запасы	17834	12419	11667
1220	НДС по приобретенным ценностям	67		-
1230	Дебиторская задолженность	53118	52016	33113
1240	Финансовые вложения краткосрочные	3700	3000	
1250	Денежные средства	36067	2295	23596
1260	Прочие оборотные активы	1708	1218	1259
	Итого активы	292852	127816	135199
	Пассивы			
1410	Долгосрочные заемные средства	18400		-
1420	Отложенные налоговые обязательства	12847	3	403
1450	Прочие обязательства долгосрочные	103041	15685	19333
1510	Заемные средства краткосрочные			37749
1520	Кредиторская задолженность	73655	40942	36828
1540	Оценочные обязательства	10568	11565	14113
1550	Прочие обязательства краткосрочные	1436	-	-
	Итого пассивы	219947	68195	108426
	Стоимость чистых активов	72905	59621	26773

С начало года величина чистых активов Общества увеличилась на 13 284 тыс. руб. На начало 01.01.2022 года величина чистых активов уменьшилась на сумму 1 667 тыс. руб. в связи переходом на ФСБУ 6/2020, т. е. списании основных средств ниже стоимостного лимита до 100 тыс. руб. за счет чистой прибыли ,а также откорректировано ОНО на сумму 331 тыс. руб. и итоге сумма чистых активов составила 72 905 тыс. руб. Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

15.Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

Опарин Михаил Сергеевич .

Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

ООО «ТЭК-Лагуна; ИП Опарин М.С.; ИП Чураков Н.А.; Опарин М.С; Чураков Н.А.

Поступление и продажа услуг (работ), товаров

Вклад в уставной капитал.

Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

15.1.Операции по приобретению товаров:

Таблица № 20

2022 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «ТЭК Лагуна»	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	1440	-	1440	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	1440	-	1440	-	-	-	-	

15.2. Операции по закупке услуг, работ:

Таблица № 21

2022 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	4886	27044	(27529)	4401	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	135	48	(179)	4	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	1	-	1	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	5021	27093	(27708)	4406	-	-	-	-

Таблица № 22

2022 год

15.3. Операции по реализации товаров, работ, услуг

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021	Реализация товаров, работ и услуг	Поступление денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	**10**	291	(291)	10	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	**179**	2770	(2372)	577	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	**152**	2792	(2943)	151	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С	-	-	-	-	-	-	-	-
Чураков Н.А	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	341	5853	(5606)	588	-	-	-	-

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон в 2022 г и по состоянию на 31 12 2022 г. не имеется.
Целевое финансирование связанным сторонам и от связанных сторон не производилось.

Директор М.С.Опарин 31.03.2023

Главный бухгалтер М.А.Антуганова 31.03.2023 г.