

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности	6
1.4. Перечень связанных сторон	6
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период	7
1.6. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08 сентября 2017 г.	8
1.7. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу	8
1.8. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	8
1.9. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	8
1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	8
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.1. Наличие и движение основных средств	9
2.2. Незавершенные капитальные вложения	10
2.3. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022 г.	14
2.4. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2022 г.	15
2.5. Иное использование основных средств	16
2.6. Суммы гашения по договорам лизинга	16
2.7. Наличие и движение финансовых вложений	17
2.8. Наличие и движение запасов	18
2.9. Наличие и движение дебиторской задолженности	19
2.10. Просроченная дебиторская задолженность	20
2.11. Наличие и движение кредиторской задолженности	21
2.12. Отложенные налоговые активы и обязательства	22
2.13. Оценочные обязательства	22
2.14. Обеспечение обязательств	22
2.15. Уставный капитал	23
2.16. Выручка от реализации за 2022 г.	23
2.17. Затраты на оказание услуг	23
2.18. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 г.	23
2.19. Расходы по налогу на прибыль	24
2.20. Учет аренды	24
2.21. Прочие пояснения к отчетности	26
Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность	26
Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Аренда» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность	27
Информация о рисках хозяйственной деятельности	28
Изменения в отчетности за предыдущий период	29

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Транспортная Компания» расположенное в городе Артем, образовано в 2017 году, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.

Адрес: 692770, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, АРТЕМ Г., ОРДЖОНИКИДЗЕ УЛ., Д. 15, ОФИС 2/4

Общество 08 сентября 2017 года получило статус резидента свободного порта Владивосток (регистрационный номер 25000000311). Общество осуществляет деятельность, предусмотренную Соглашением об осуществлении деятельности №СПВ-311/17 от 08 сентября 2017 года, с применением мер государственной поддержки, предусмотренной федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Исправления внесены в связи с переносом выданного поставщику аванса на приобретение внеоборотных активов из строки 1230 в строку 1190 бухгалтерского баланса.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2022 году - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД: 49.41). Выручка от реализации по основной деятельности составила 1 861 331 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2022 году Общество оказало услуг аренды/субаренды автотранспорта на сумму 22 758 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общество энергетических ресурсов и сумма затрат за 2022 год составили:

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.
Электрическая энергия	кВт	185 136,30	925,66

Сведения о численности:

Показатель	2022 г.	2021 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	115	83	+32
Принято, чел.	72	75	-3
Уволено, чел.	50	43	+7
Списочный состав на конец года, чел.	137	115	+2

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2022 год	2021 год	2020 год
Стоимость чистых активов	544 009	126 799	114 842

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021 № 96/ПР

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01010011 «Жилье», 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01020021 «Внутрихозяйственные дороги», 01030030 «Передаточные устройства», 01050050 «Транспортные средства», 01070070 «Земельные участки», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируя фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средним себестоимостям. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 11906 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет 015.02 «Специальная одежда в эксплуатации»;

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условиях платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установлен следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным

временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на конец отчетного года.

Создание резерва под обесценение запасов относится на расходы текущего периода. Последующее восстановление резерва в отчете о финансовых результатах производится путем уменьшения тех статей расходов, на которые ранее был создан резерв.

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90.800 «Управленческие расходы»

Учет аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

Изменения в Учетную политику, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность 2022 года раскрыты в разделе 2.29 «Прочие пояснения к отчетности» и связаны с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Аренда».

1.3. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	АО ИК «Ренессанс Групп»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
2	Белоусов Илья Анатольевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
3	ООО «РЕНЕССАНС ПРИМОРЬЕ»	Обществом руководит лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «ДВТК».
4	Пушкарев Сергей Петрович	Бенефициарный владелец
5	Пушкарева Татьяна Тимофеевна	Бенефициарный владелец

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2022 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2022 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего	88 230,76	КЗ- 1 356,21	-	-	18 663	ДЗ- 907
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	27 646,82	КЗ- 1 356,21	-	-	2 065	ДЗ-900
расчеты по аренде – арендные платежи	3 867,31	-	-	-	16 598	ДЗ – 7
прочая ДЗ	-	-	-	-	-	-
по займам выданным (с учетом процентов)	56 716,63	-	-	-	-	-
Расходы, всего	231 918,87	ДЗ - 21 100,92	-	-	-	-
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	36 745,83	КЗ- 564,00	-	-	-	-
расчеты по аренде – арендные платежи	48 901,23	КЗ -385,08	-	-	-	-
Расчеты по приобретению материальных активов	146 271, 81	ДЗ- 22 050,00	-	-	-	-
прочая КЗ	-	-	-	-	-	-
по займам полученным (с учетом процентов)	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты	-	-	-	-	-	-
Обеспечения выданные	-	-	-	-	-	-
Обеспечения полученные	-	-	-	-	-	-

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон **не начислялся**.

1.6. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08 сентября 2017 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08.09.2017 г. обществом за период 2022 года было осуществлено грузоперевозок на сумму 1 862 220 тыс. руб.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2022 г. капитальных вложений в проект составляет 520 273 тыс. рублей, из них сумма осуществленных капитальных вложений составляет 173 389 тыс. рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2022 создано 268,9 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников составляет 152 человека.

1.7. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2022 г. краткосрочных вознаграждений составила 31 077 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 4 215 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 1 488 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.8. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- Общество передаёт на утилизацию автомобильные шины, бывшие в употреблении

1.9. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2022 Общество **не является** участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Перв-ная стоимость	Накоп- ая амортизация		
Основные средства (без учета незаконченных операций по приобретению ОС)	5200	за 2022г.	474 994	(115 656)	75 020	(112 678)	118 607	-82 025	0	0	437 336	(79 074)
	5210	за 2021г.	208 154	(84 625)	326 498	(59 658)	170 162	-20 986	0	0	474 994	(115 656)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	69 000	-	-	-	-	-	-	-	69 000	-
	5211	за 2021г.	-	-	69 000	-	-	-	-	-	69 000	-
Машины и оборудование, кроме офисного	5202	за 2022г.										
	5212	за 2021г.	6 394	(3 595)		(6 394)	4 547	(952)				
Транспортные средства	5203	за 2022г.	129 130	(90 103)	43 388	(88 894)	94 715	(41 126)			83 624	(36 514)
	5213	за 2021г.	149 905	(74 784)	32 103	(52 878)	164 908	(21)			129 130	(90 103)
Право пользования активом (транспортные средства)	5204	за 2022г.	224 422	(23 784)		(23 784)	23 784	(32 616)			200 638	(32 616)
	5214	за 2021г.	49 691	(5 105)	174 731			(18 679)			224 422	(23 784)
Здания (кроме жилых)	5206	за 2022г.	20 333	(419)	31 632			(3 580)			51 965	(3 999)
	5216	за 2021г.			20 333			(419)			20 333	(419)
Сооружения	5204	за 2022г.	32 109	(1 350)			108	(4 703)			32 109	(5 945)
	5214	за 2021г.	2 025	(1 054)	30 084		596	(892)			32 109	(1 350)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.										
	5215	за 2021г.	50	(2)	247	(297)	22	(20)				
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.										
	5214	за 2021г.	89	(85)		(89)	89	(3)				

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	3 790	(2 632)		(3 790)	2 632					
	5230	за 2021г.	102 358	(78 111)		(98 568)	98 568	(23 089)	-	-	3 790	(2 632)
Транспортные средства	5221	за 2022г.	3 790	(2 632)		(3 790)	2 632					
	5231	за 2021г.	102 358	(78 111)		(98 568)	98 568	(23 089)	-	-	3 790	(2 632)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	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	за 2022 г.	27 938	66 850	()	(75 818)	18 970
	5520	за 2021г.	13 348	354 490	()	(339 900)	27 938
в том числе:							
Полуприцеп-цистерна SF3U 32	5241	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5521	за 2021г.	6 475	-	(-)	(6 475)	-
Полуприцеп-цистерна SF3U 39	5242	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5522	за 2021г.	6 873	-	(-)	(6 873)	-
Компьютеры	5243	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5523	за 2021г.	-	206	(-)	(206)	-
Ангар-склад для временного хранения	5244	за 2022г.	27 938	1 008	(-)	(28 946)	-
	5524	за 2021г.	-	27 938	(-)	(-)	27 938
Земельный участок 25:27:070203:4586 площадь 19269	5245	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5525	за 2021г.	-	69 000	(-)	(69 000)	-
Тягач седельный	5246	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5526	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Самосвал	5247	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5527	за 2021г.	-	160 350	(-)	(160 350)	-
Прицеп-самосвал ТОНАР 85792	5248	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2022 г.

	5528	за 2021г.	-	4 287	(-)	(4 287)	-
Временный склад для запасных частей (сборно-разборный из сэндвич панелей)	5249	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5529	за 2021г.	-	20 333	(-)	(20 333)	-
Площадка бетонированная	5250	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5530	за 2021г.	-	19 417	(-)	(19 417)	-
Ограждение из профильного листа	5251	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5531	за 2021г.	-	10 667	(-)	(10 667)	-
Мини-погрузчик Lonking	5252	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5532	за 2021г.	-	5 582	(-)	(5 582)	-
Погрузчик BOULDER WL 33R	5253	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5533	за 2021г.	-	2 678	(-)	(2 678)	-
Ноутбук Acer Aspire	5254	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5534	за 2021г.	-	42	(-)	(42)	-
Объемные световые буквы (логотип)	5255	за 2022г.	-	390	(-)	(390)	-
	5535	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Выпрессовщик гидравлический Rehobot 26 т EBH26	5256	за 2022г.	-	227	(-)	(227)	-
	5536	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200 (vin 87121) гнХ364НК	5257	за 2022г.	-	2 500	(-)	(2 500)	-
	5537	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Модуль офисный	5258	за 2022г.	-	1 083	(-)	(1 083)	-
	5538	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Модуль санузел	5259	за 2022г.	-	549	(-)	(549)	-
	5539	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
14/06 TOYOTA PREMIO гн Т873ОН	5260	за 2022г.	-	801	(-)	(801)	-
	5540	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Грузовой бортовой TOYOTA HILUX (vin 3909044) гн Х755РА125	5261	за 2022г.	-	3 702	(-)	(3 702)	-
	5541	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Прицеп ТОНАР 9888 vin 002558 гнАМ548925	5262	за 2022г.	-	1 919	(-)	(1 919)	-
	5542	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2022 г.

ТОУОТА PROBOX гн	5263	за 2022г.	-	953	(-)	(953)	-
B407PK125 (vin 0049278)	5543	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (5)	5264	за 2022г.	-	504	(-)	(504)	-
	5544	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin 135443, гн P227)	5265	за 2022г.	-	10 532	(-)	(10 532)	-
	5545	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Ковш снежный/угольный 2400мм WL36	5266	за 2022г.	-	178	(-)	(178)	-
	5546	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
LEXUS GX460 (гос.номер C603HE)	5267	за 2022г.	-	1	(-)	(1)	-
	5547	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
10/11/22 Полуприцеп-цистерна СЕСПЕЛЬ (4)	5268	за 2022г.	-	400	(-)	(400)	-
	5548	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Блочная-модульная котельная 100 кВт	5269	за 2022г.	-	1 057	(-)	(1 057)	-
	5549	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Контейнер (компрессорная+сварочное оборудование)	5270	за 2022г.	-	135	(-)	(-)	135
	5550	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Производственная площадка (парковка)	5271	за 2022г.	-	317	(-)	(-)	317
	5551	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Домики универсального значения 6-9	5272	за 2022г.	-	1 653	(-)	(-)	1 653
	5552	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Тягач 6*4 C7H SITRAK (vin 456372) гн M171PK125	5273	за 2022г.	-	14 307	(-)	(7 296)	7 011
	5553	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Самосвал SITRAK C7H (vin 456231) гн E029PM125	5274	за 2022г.	-	7 626	(-)	(7 624)	2
	5554	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Полуприцеп бортовой Тонар (4)	5275	за 2022г.	-	9 489	(-)	(-)	9 489
	5555	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Ремонтная зона (посты) в ангар-складе	5276	за 2022г.	-	346	(-)	(-)	346
	5556	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
Сварочный пост (улица)	5277	за 2022г.	-	15	(-)	(-)	15
	5557	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2022 г.

Тягач седельный Volvo FH-TRUCK 4*2	5278	за 2022г.	-	7 158	(-)	7 157	1
	5558	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-

По строке 1190 баланса отражена стоимость запасов со сроком полезного использования более 12 мес., не учитываемых в составе ОС за период 2022 года в сумме – 439 тыс.. руб., за период 2021 года – 604 тыс. руб.

2.3. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэф-та ускорения), год
Самосвал FAW vin46286 (гн X272TO)	ООО "Балтийский лизинг", дог. №330/21-вст от 23.12.21 г.	8 642	5
Самосвал FAW vin46296 (гн X275TO)	ООО "Балтийский лизинг", дог. №331/21-вст от 23.12.21 г.	8 642	5
Бортовой полуприцеп Тонар 97883 (vin 00233)	АО "Универсальная лизинговая компания", дог. № 1505-22/ДЛ от 15.11.2022	3 479	7
Бортовой полуприцеп Тонар 97883 (vin 00232)		3 479	7
Бортовой полуприцеп Тонар 9888 (vin 002895)	АО "Универсальная лизинговая компания", дог. № 1506-22/ДЛ от 15.11.2022	2 964	7
Бортовой полуприцеп Тонар 9888 (vin 002896)		2 964	7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132933) (гнX198OE125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2353625 от 26.11.19 г.	50 401	5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132929) (гнX191OE125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132927) (гнX188OE125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin133486) (гнO875OK125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin133491) (гнO890OK125)			5
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137486) (гнH279TM125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2572429 от 18.12.20 г.	146 688	7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137542) (гнH278TM125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137512) (гнH271TM125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137290) (гнH773TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137250) (гнH783TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137213) (гнH787TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137299) (гнH788TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137282) (гнH784TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 vin 137408 (гн P628TB)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 vin 137297 (гн P631TB)			7
Полуприцеп-цистерна SF3U32	АО "Сбербанк Лизинг" дог. № ОВ/Ф-44936-37-01 от 02.12.2019 г.	4 665	7
Полуприцеп-цистерна SF3U39	АО "Сбербанк Лизинг" дог. № ОВ/Ф-44936-38-01 от 02.12.2019 г.	4 827	7
Полуприцеп-цистерна SF3U39	АО "Сбербанк Лизинг" дог. № ОВ/Ф-44936-39-01 от 02.12.2019 г.	4 827	7
Полуприцеп-цистерна SF3U32	АО "Сбербанк Лизинг" дог. № ОВ/Ф-44936-35-01 от 03.12.2019 г.	4 665	7
Полуприцеп-цистерна SF3U32	АО "Сбербанк Лизинг" дог. № ОВ/Ф-44936-36-01 от 02.12.2019 г.	4 665	7
Самосвал FAW vin 43453 (гн C812TA)	АО "Универсальная лизинговая компания", дог. № 897П-21/Л от 01.09.21 г.	26 007	7
Самосвал FAW vin 43457 (гн C815 TA)			7
Самосвал FAW vin 43454 (гн C820 TA)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin137351) (гнP156OX125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2533688 от 26.10.2020 г.	40 336	7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin137361) (гнP255OX125)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin137355) (гнP246OX125)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin137350) (гнP221OX125)			7
Мини-погрузчик Lonking (vin70058) гн 8377	АО "Универсальная лизинговая компания", дог. № 1013П-21/Л от 28.09.21 г.	3 497	5
Погрузчик BOULDER WL 33R (vin10552) гн 7672	АО "Универсальная лизинговая компания", дог. № 1025П-21/Л от 20.10.21 г.	3 213	5
Итого		323 961	

2.4. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2022

Г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок: г. Артем	69 000,00
Итого	69 000,00

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120 937	2 600	10 978
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 462,24	2 005,71	-

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.
тыс. руб.

		в том числе переданы в операционную аренду		в том числе переданы в операционную аренду
Балансовая стоимость	31.12.2022		31.12.2021	
Земля	69 000	-	69 000	-
Здания, сооружения	74 129	-	50 674	-
Производственное оборудование	-	-	-	-
Подвижной состав	-	-	-	-
Транспортные средства	215 132	10 844	240 823	4 095
Прочие основные средства	-	-	-	-
Итого	358 261	10 844	360 497	4 095

2.6. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2023 год	257 697
2024 год	122 574
2025 год	95 566
2026 год	9 986
Итого	485 823

2.7. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	процентов			
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:-										
паи и акции	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(426,63)	426,63	205	-
	5315	за 2021г.	47	-	126	(68)	(6)	6	105	-
в том числе:										
Выданные займы	5306	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(426,63)	426,63	205	-
	5316	за 2021г.	47	-	126	(68)	(6)	6	105	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(426,63)	426,63	205	-
	5310	за 2021г.	47	-	126	(68)	(6)	6	105	-

2.8. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы -всего	5400	за 2022 г.	7 436	-	185 651	(177 624)	-	-	-	15 463	-
	5420	за 2021 г.	6 177	-	122 963	(121 704)	-	-	-	7 436	-
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	7 436	-	185 626	(177 618)	-	-	-	15 444	-
	5421	за 2021 г.	6 177	-	122 963	(121 704)	-	-	-	7 436	-
Расходы будущих периодов	5402	за 2022 г.	-	-	25	(6)	-	-	-	19	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022 нет.

2.9. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Создан резерв	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-
в том числе: авансы выданные:		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2022 г.	194 596	-	4 282 808	(9)	-	(4 211 453)	-	-	-	265 951	(9)
	5530	за 2021 г.	72 832	-	1 928 902	-	-	(1 807 138)	-	--	-	194 596	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2022 г.	163 824	-	2 254 870	-	-	(2 183 960)	-	-	-	234 734	-
	5531	за 2021 г.	38 054	-	1 141 730	-	-	(1 015 960)	-	-	-	163 824	-
авансы выданные	5512	за 2022 г.	15 092	-	1 627 205	(9)	-	(1 615 572)	-	-	-	26 725	(9)
	5532	за 2021 г.	7 156	-	646 413	-	-	(638 477)	-	-	-	15 092	-
прочие дебиторы	5513	за 2022 г.	15 680	-	400 733	-	-	(411 921)	-	-	-	4 492	-
	5533	за 2021 г.	27 622	-	140 759	-	-	(152 701)	-	-	-	15 680	-
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2022 г.	194 596	-	4 282 808	(9)	-	(4 211 453)	-	-	-	265 951	(9)
	5520	за 2021 г.	72 832	-	1 928 902	-	-	(1 807 138)	-	--	-	194 596	-

2.10. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	11,47	2,8	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

2.11. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на фин результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2022 г	86 547	5 598	-	-	-	(63 204)	28 941
	5571	за 2021 г.	52 543	71 475	-	-	-	(37 471)	86 547
в том числе: прочая	5553	за 2022 г	86 547	5 598	-	-	-	(63 204)	28 941
	5573	за 2021 г.	52 543	71 475	-	-	-	(37 471)	86 547
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2022 г	362 885	2 115 826	13 318	(2 373 308)	(13 318)	-	105 403
	5580	за 2021 г.	86 867	990 152	11 665	(714 134)	(11 665)	-	362 885
В том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 2022 г	126 335	1 502 233	-	(1 614 811)	-	-	13 757
	5581	за 2021 г.	4 729	625 126	-	(503 520)	-	-	126 335
Авансы полученные	5562	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г	17 252	449 495	-	(441 979)	-	-	24 768
	5583	за 2021 г.	23 618	29 029	-	(35 395)	-	-	17 252
Кредиты	5564	За 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	5584	За 2021г	81	-	-	(81)	-	-	-
Задолженность по договорам лизинга	5566	за 2022г	82 426	4 965	13 318	(23 222)	(13 318)	-	64 169
	5586	За 2021г	57 920	103 256	11 665	(78 750)	(11 665)	-	82 426
Расчеты с учредителями по выплате доходов		за 2022 г	131 160	-	-	(131 160)	-	-	-
		За 2021 г.	-	131 160	-	-	-	-	131 160
Прочая кредиторская задолженность	5566	за 2022 г	5 712	159 133	-	(162 136)	-	-	2 710
	5586	за 2021 г.	519	101 581	-	(96 388)	-	-	5 712
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2022 г	449 432	2 121 424	13 318	(2 436 512)	(13 318)	х	134 344
	5570	за 2021 г.	139 410	1 061 627	11 665	(751 605)	(11 665)	х	449 432

2.12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2021	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2022
Основные средства	3 872	9 959	(788)	13 043
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Прочие	773	(150)	-	623
Валовые отложенные налоговые активы	4 645	9 809	(788)	13 666
		9 200		
Основные средства	20 029		(17)	29 212
Прочие				
Валовые отложенные налоговые обязательства	20 029	9 200	(17)	29 212

2.13. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	9 067	912	-	-	9 979
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	5701	6 067	912	-	-	9 979
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)		-	-	-	-	-

2.14. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Полученные - всего	5800	50 509,09	92 507,13	-
в том числе :				
поручительства		50 509,09	92 507,13	-
залог и гарантии		-	-	-
Выданные - всего	5810	45 960,47	84 997,71	-
в том числе:				
поручительства		44 318,23	82 992,00	-
залоговые обязательства		1 462,24	2 005,71	-

2.15. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

2.16. Выручка от реализации за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	2 233 597
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	27 310
Итого	2 260 907
в том числе НДС	376 818
Итого выручка без НДС	1 884 089

2.17. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	174 923	121 558
Расходы на оплату труда	5620	147 031	93 992
Отчисления на социальные нужды	5630	9 959	7 364
Амортизация	5640	76 012	78 272
Прочие затраты	5650	1 049 199	411 282
Итого по элементам	5660	1 457 124	712 468
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 457 124	712 468

2.18. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 г.

Прочие доходы составили 17 761 тыс. руб.. в том числе:

Доходы от реализации Основных средств – 16 500 тыс. руб.

Возмещение понесенных расходов (неустойки) – 950,15 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 12 939 тыс. руб., в том числе:

Расходы прошлых лет – 4 015 тыс. руб.

Расходы, связанные с ущербом (возмещаемый) – 845,13 тыс. руб.

Поощрительные выплаты сотрудникам – 6 978 тыс. руб.

Возмещение убытков – 817 тыс. руб.

2.19. Расходы по налогу на прибыль

Общество применяло ставку 20% в предыдущих периодах и право на ставку 0% отслеживается в течение отчетного периода.

Исходя из требований осмотрительности и рациональности, согласно которым затраты на ведение бухгалтерского учета должны быть обоснованными, осуществляемыми соразмерно условиям хозяйственной деятельности и количеству сотрудников организации, Общество при отражении хозяйственных операций не отслеживает ставку налога на прибыль по каждой временной разнице, следовательно, в дальнейшем не разделяет погашение разниц по разным ставкам.

В связи с чем корректировка в учете налога на прибыль за конкретный налоговый период производится через отражение постоянных разниц, что не влечет искажение расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2022 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	418 899	83 780
2	Постоянные разницы	(403 540)	80 708
	Прибыль (убытки) прошлых лет	-	-
	Благотворительность и расходы социального характера	-	-
	Прочие постоянные разницы	(403 540)	80 708
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	15 355	3 071
4	Временные разницы	3 050	610
	Разница в оценке основных средств	3 050	610
	Прочие временные разницы	-	-
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	18 405	3 681
6	Прочее, в том числе:	3 848	770
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	3 849	770

2.20. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2022 год составила 22 514 тыс. руб.

В т.ч. Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2022 год составили –16 040 тыс. руб.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2022 год составили тыс. руб., в том числе:

- по стр. 2120 – 35 529,25 тыс. руб.
- по стр. 2220 – 5 135,50 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2022 и 2021 годов.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	Баланс на 01.01.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2022
Земля	-	-	-	-	-	х	х	-
Здания, сооружения	-	-	-	-	-	х	х	-
Производственное оборудования	-	-	-	-	-	х	х	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	х	х	-
Транспортные средства	200 638	-	-	(32 616)	-	х	х	168 022
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	х	х	-
Итого	200 638	-	-	(32 616)	-	х	х	168 022
Обязательства по аренде	168 973	6 711	-	х	х	13 318	(95 892)	93 110

Балансовая стоимость	Баланс на 01.01.2021	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2021
Земля	-	-	-	-	-	х	х	-
Здания, сооружения	-	-	-	-	-	х	х	-
Производственное оборудования	-	-	-	-	-	х	х	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	х	х	-
Транспортные средства	44 586	174 731	-	(18 679)	-	х	х	200 638
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	х	х	-
Итого	44 586	174 731	-	(18 679)	-	х	х	200 638
Обязательства по аренде	110 463	174 731	-	х	х	11 665	(127 886)	168 973

2.21. Прочие пояснения к отчетности**Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода). Влияние перехода на ФСБУ 6/2020 на показатели бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 г. по сравнению с 31.12.2021 г.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	корректировки в части лимита ОС		корректировки в части изменения СПИ		корректировки в части разниц	01.01.2022
			сумма	кол-во объектов	сумма	кол-во объектов	сумма	
Актив								
Основные средства	1510	1 075	(564)	28	2 715	8	-	3 226
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	11501	-	-	-	-	-	-	-
здания, сооружения, машины и оборудование	11502	-	-	-	488	5	-	488
транспортные средства	11503	-	-	-	2 227	3	-	2 227
прочие объекты ОС	11504	1 075	(564)	28	-	-	-	511
Пассив				-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 512	(564)		2 715	-	-	117 663
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	115 512	(564)		2 715	-	-	117 663
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13702	-	-	-	-	-	-	-

Влияние перехода с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Аренда» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

По действующим договорам аренды переход на применение ФСБУ 25/2018 отражался ретроспективно.

В целях сопоставимости данных отчетного периода и предыдущих в бухгалтерскую отчетность за 2022 год внесены данные относительно корректировок 2020-2021 годов, проведенных в рамках ретроспективного перехода на ФСБУ 25/2018, отраженных после утверждения отчетности за 2020-2021 гг.

Изменения данных по строкам Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2020			Данные на 31.12.2021		
		Баланс 2021	Баланс 2022	Изм.	Баланс 2021	Баланс 2022	Изм.
Актив							
Основные средства	1150	129 013	123 529	5 484	360 817	359 338	1 479
Отложенные налоговые активы	1180	2 989	2 989	-	772	4 645	(3 873)
Итого по разделу I	1100	156 249	150 765	5 484	391 289	393 683	(2 394)
НДС по приобретенным ценностям	1220	21 211	12 513	8 698	37 909	7 452	30 457
Дебиторская задолженность	1230	73 528	72 832	696	196 863	194 596	2 267
Итого по разделу II	1200	125 461	116 067	9 394	244 367	211 644	32 723
Баланс	1600	281 710	266 832	14 878	635 656	605 327	30 329
Пассив							
Нераспределенная прибыль	1370	112 451	113 842	(1 391)	115 512	125 799	(10 287)
Итого по разделу III	1300	113 451	114 842	(1 391)	116 512	126 799	
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 331	7 679	(348)	8 854	20 029	(11 175)
Прочие обязательства	1450	62 640	52 543	10 097	140 517	86 547	53 970
Итого по разделу IV	1400	69 971	60 222	9 749	149 371	106 576	42 795
Кредиторская задолженность	1520	93 387	86 867	6 520	360 706	362 886	(2 179)
Итого по разделу V	1500	160 928	91 768	69 160	451 927	371 952	79 975
Баланс	1700	281 710	266 832	14 878	635 656	605 327	30 329

Изменение данных по строкам Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	код	Данные на 31.12.2021		
		Баланс 2021	Баланс 2022	Изм.
Выручка	2110			
Себестоимость продаж	2120	(707 541)	(680 026)	(27 515)
в том числе: амортизация		(57 829)	(30 314)	(27 515)

Валовая прибыль	2100	195 803	223 318	(27 515)
Прибыль от продаж	2200	163 361	190 876	(27 515)
Проценты к уплате	2330	-	(11 665)	11 665
в том числе: проценты по займам		-	(11 665)	11 665
Прибыль убыток до налогообложения	2300	196 118	211 968	(15 850)
Налог на прибыль	2410	(10 004)	(16 958)	(6 954)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(9 179)	(9 179)	-
отложенный налог на прибыль	2412	825	(7 779)	(8 604)
Чистая прибыль	2400	183 062	191 958	(8 896)

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Риск изменения процентных ставок

В течение 2022 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки (от резкого повышения в феврале до 20% до снижения до 7,5 % в сентябре). Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий, поскольку предприятие не имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. По мере необходимости проводятся переговоры о снижении ставок по кредитным обязательствам.

При этом Общество оценивает риск неисполнения обязательств по кредитным договорам как минимальный.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период

Помимо изменений, связанных с переходом на ФСБУ 25/2018, в отчетность за период 2022 года внесены изменения во входящие данные отчетности за 2021-2020 гг., а именно скорректированы данные строк 1230, 1240 и 1250 актива бухгалтерского баланса, 1450 и 1520 пассива бухгалтерского баланса:

На 31.12.2021 года уменьшены данные по строке 1210 на 2 050 тыс. руб. указанная сумма перенесена в строку 1230.

На 31.12.2021 год уменьшены данные по строке 1250 на 105 тыс. руб. Указанная сумма перенесена в строку 1240.

На 31.12.2020 год уменьшены данные по строке 1230 на 47 тыс. руб. Указанная сумма перенесена в строку 1240.

Изменения связаны с не корректным отражением сумм выданных займов.

На 31.12.2021 года данные по строке 1450 увеличены на 82 154 тыс. руб. Указанная сумма перенесена из строки 1520.

На 31.12.2020 года данные по строке 1450 увеличены на 62 640 тыс. руб. Указанная сумма перенесена из строки 1520.

Изменения связаны с некорректным распределением задолженности по лизинговым платежам по срокам гашения задолженности.

В Отчете о финансовых результатах увеличен на 15 тыс. руб. показатель строк 2340 и 2350 за 2021 год.

В результате исправлений итоговые значения по строкам 1600, 1700, 2400 и 2500 **не изменились**.

Генеральный директор



Белоусов И.А.

Дата: ____ апреля 2023 г.