

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОРТЕХМАШ»**

**ЗА 2022 ГОД**

## Содержание

|                                                                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Организация и виды деятельности .....</b>                                                                      | <b>3</b>  |
| <b>2. Производственные показатели Общества.....</b>                                                                  | <b>4</b>  |
| <b>3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности .....</b>                                                         | <b>4</b>  |
| <b>4. Информация об учетной политике .....</b>                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>5. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности .....</b>                                              | <b>5</b>  |
| <b>6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....</b>                                          | <b>5</b>  |
| <b>7. Аренда.....</b>                                                                                                | <b>8</b>  |
| <b>8. Запасы.....</b>                                                                                                | <b>8</b>  |
| <b>9. Денежные средства .....</b>                                                                                    | <b>10</b> |
| <b>10. Дебиторская и кредиторская задолженность .....</b>                                                            | <b>10</b> |
| <b>11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы .....</b>                                                        | <b>14</b> |
| <b>12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение<br/>оценочных значений.....</b> | <b>15</b> |
| <b>13. Налоговая задолженность .....</b>                                                                             | <b>15</b> |
| <b>14. Капитал .....</b>                                                                                             | <b>16</b> |
| <b>15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....</b>                                                          | <b>17</b> |
| <b>16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и<br/>обязательства .....</b>        | <b>19</b> |
| <b>17. События, произошедшие после отчетной даты.....</b>                                                            | <b>20</b> |
| <b>18. Операции со связанными сторонами .....</b>                                                                    | <b>20</b> |
| <b>19. Прочая информация .....</b>                                                                                   | <b>21</b> |

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГорТехМаш» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

## 1. Организация и виды деятельности

### Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службой № 1 по Республике Хакасия «01» июня 2015 года. Свидетельство серия 19 № 000962812 ОГРН 1151901002439.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ГорТехМаш».

Сокращенное фирменное наименование ООО «ГорТехМаш»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

59.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

43.12.3 Производство земляных работ

43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

47.79.3 Торговля розничная прочими бывшими в употреблении товарами.

ООО «ГорТехМаш» имеет лицензии:

- «На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте» ПРД №1908074 от 27 декабря 2018г. – предоставлено бессрочно;
- «На осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами» № АН-24-002187 от 11 сентября 2019г. – предоставлено бессрочно.

В 2022 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 565 человек.

По состоянию на 31 декабря 2022г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

#### Единоличный Исполнительный орган Общества

| Должность | Ф.И.О.                     |
|-----------|----------------------------|
| Директор  | Ермолюк Виталий Валериевич |

## 2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2021-2022 годы:

| Вид деятельности                                           | Доходы, тыс. руб. | Доля в общей сумме доходов, % | Расходы, тыс. руб. | Доля в общей сумме расходов, % | Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб. | Доля в общей сумме прибыли, % |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2022г. | 3 169 321         | 100                           | 3 097 886          | 100                            | 71 434                                | 100                           |
| Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2021г. | 3 944 537         | 100                           | 3 942 770          | 100                            | 1 767                                 | 100                           |

## 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Руководителю Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С Предприятие.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

## 4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, ред. от 06.04.2015г.:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2022 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

## **5. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество обращает внимание на отсутствие факторов, влияющих на неопределенность в отношении способности ООО «ГорТехМаш» продолжать свою деятельность.

В связи утвержденными объемами оказываемых услуг на 2023 год и бюджетом доходов и расходов на 2023 год, а также устойчивых долгосрочных отношений с покупателями, при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Основной вид деятельности Общества (оказание услуг автомобильного грузового транспорта) осуществляется с использованием арендованной техники по договорам аренды с ООО «УК Разрез Майрыхский» № б/н от 31.12.2015г., № 45/1 от 25.05.2017г, № 76 от 20.07.2017. Срок действия данных договоров аренды истёк 31.12.2022. С 01.01.2023 Обществом заключен новый договор аренды данной техники с ООО «УК Разрез Майрыхский».

## **6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказ Минфина № 204н от 17.09.2020.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Если стоимость актива не превышает 100 000 рублей, то затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных

возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Наименование группы                            | Срок полезного использования |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| Здания                                         | От 5 до 30 лет               |
| Сооружения и передаточные устройства           | От 7 до 30 лет               |
| Машины и оборудование                          | От 3 до 30 лет               |
| Транспортные средства                          | От 3 до 10 лет               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь     | От 2 до 10 лет               |
| Многолетние насаждения                         | Не амортизируются            |
| Земельные участки и объекты природопользования | Не амортизируются            |

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ликвидационная стоимость – предполагаемая стоимость основного средства в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество отражает последствия изменения в учете и отчетности, в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», альтернативным способом, то есть сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (01.01.2022) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Виды внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в общей сумме 14 209 тыс. руб.:

- Основные средства в организации в сумме 14 086 тыс. руб.;
- Вложения во внеоборотные активы в сумме 123 тыс. руб.

#### Основные средства, эксплуатируемые Обществом.

Расшифровка по группам основных средств, находящихся в Обществе (строка 1150 «Основные средства»)

За 2021 год (тыс. руб.)

| Группа учета                               | По состоянию на 31.12.2020 |                         | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | По состоянию на 31.12.2021 |                         |
|--------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------|--------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                            | Первоначальная стоимость   | Накопленная амортизация |           |        |                       | Первоначальная стоимость   | Накопленная амортизация |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 8 950                      | (4 266)                 | 501       |        | (1 843)               | 9 452                      | (6 109)                 |
| Офисное оборудование                       | 2 547                      | (1 857)                 | 201       |        | (494)                 | 2 747                      | (2 352)                 |
| Транспортные средства                      | 1 023                      | (1 023)                 | 1 406     | (636)  |                       | 1 792                      | (386)                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 445                      | (1 350)                 | 126       |        | (429)                 | 2 571                      | (1 779)                 |
| Другие виды основных средств               | 361                        | (201)                   | 120       |        | (39)                  | 481                        | (240)                   |
| Итого                                      | 15 325                     | (8 697)                 | 2 354     | (636)  | (2 805)               | 17 043                     | (10 865)                |

За 2022 год (тыс. руб.)

| Группа учета                               | По состоянию на 31.12.2021 |                         | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | По состоянию на 31.12.2022 |                         |
|--------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------|--------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                            | Первоначальная стоимость   | Накопленная амортизация |           |        |                       | Первоначальная стоимость   | Накопленная амортизация |
| Сооружения                                 |                            |                         | 410       |        | (5)                   | 410                        | (5)                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 9 452                      | (6 109)                 | 8 212     | 66     | (1 176)               | 17 598                     | (7 285)                 |
| Офисное оборудование                       | 2 747                      | (2 352)                 |           | 2 343  | 2 131                 | 404                        | (221)                   |
| Транспортные средства                      | 1 792                      | (386)                   | 1301      |        | (388)                 | 3 093                      | (774)                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 571                      | (1 779)                 | 102       | 496    | 266                   | 2 177                      | (1 513)                 |
| Другие виды основных средств               | 481                        | (240)                   |           | 54     | 16                    | 427                        | (224)                   |
| Итого                                      | 17 043                     | (10 865)                | 10 025    | 2 959  | 844                   | 24 109                     | (10 022)                |

Объекты основных средств, полученные в аренду, отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, согласованной в договорах аренды:

| Наименование объектов                                     | Сумма 31.12.2022,<br>тыс. руб. | Сумма 31.12.2021,<br>тыс. руб. | Сумма 31.12.2020,<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Автотранспортная и погрузочная специализированная техника | 3 580 462,2                    | 5 773 100,1                    | 4 507 751,3                    |

## 7. Аренда

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Основной вид деятельности Общества (оказание услуг автомобильного грузового транспорта) осуществляется с использованием арендованной техники по договорам аренды с ООО «УК Разрез Майрыхский» № 6/н от 31.12.2015г., № 45/1 от 25.05.2017г, № 76 от 20.07.2017. Срок действия данных договоров аренды истёк 31.12.2022. В отношении данных договоров Общество не применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018).

## 8. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина № 180н от 15.11.2019. Общество применяет данный стандарт перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

В качестве запасов признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

материалы, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, в том числе используемые для управленческих нужд организации;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты за исключением случаев, когда указанные объекты учитываются в составе основных средств;

готовая продукция;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов);

объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки запасов в отчетном периоде не изменялись.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Движение запасов в 2021 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

| Наименование показателя | На 31.12.2020 |                               | Изменения за период |             | На 31.12.2021 |                               |
|-------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------------------|
|                         | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Поступило           | Выбыло      | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |
| <b>Запасы – всего,</b>  | 145 110       | -                             | 5 640 769           | (5 597 622) | 188 257       | -                             |

| Наименование показателя                      | На 31.12.2020 |                               | Изменения за период |             | На 31.12.2021 |                               |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------------------|
|                                              | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Поступило           | Выбыло      | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |
| <b>в том числе:</b>                          |               |                               |                     |             |               |                               |
| ГСМ                                          | 61 266        | -                             | 4 252 001           | (4 273 013) | 40 254        | -                             |
| Запасные части                               | 78 587        | -                             | 1 347 354           | (1 282 595) | 143 346       | -                             |
| Строительные материалы                       | 575           | -                             | 5 567               | (4 899)     | 1 243         | -                             |
| Сырье и материалы                            | 504           | -                             | 1 735               | (1 331)     | 908           | -                             |
| Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь | 4 178         | -                             | 33 360              | (35 032)    | 2 506         | -                             |
| <b>Товары для перепродажи</b>                | -             | -                             | 3 395               | (3 395)     | -             | -                             |
| <b>Затраты в незавершенном производстве</b>  | -             | -                             | 3 942 910           | (3 942 910) | -             | -                             |

Движение запасов в 2022 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

| Наименование показателя                      | На 31.12.2021 |                               | Изменения за период |             | На 31.12.2022 |                               |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------------------|
|                                              | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Поступило           | Выбыло      | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |
| <b>Запасы – всего,</b>                       |               |                               |                     |             |               |                               |
| <b>в том числе:</b>                          | 188 257       | -                             | 3 920 764           | (3 803 997) | 305 024       | -                             |
| ГСМ                                          | 40 254        | -                             | 3 152 808           | (3 075 386) | 117 676       | -                             |
| Запасные части                               | 143 346       | -                             | 732 308             | (691 767)   | 183 887       | -                             |
| Строительные материалы                       | 1 243         | -                             | 5 138               | (5 437)     | 944           | -                             |
| Сырье и материалы                            | 908           | -                             | 2 424               | (1 975)     | 1 357         | -                             |
| Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь | 2 506         | -                             | 28 086              | (29 432)    | 1 160         | -                             |
| <b>Товары для перепродажи</b>                | -             | -                             | 5 363               | (5 363)     | -             | -                             |
| <b>Затраты в незавершенном производстве</b>  | -             | -                             | 3 097 887           | (3 097 887) | -             | -                             |

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, составляют:

| Наименование объектов | Сумма 31.12.2022,<br>тыс. руб. | Сумма 31.12.2021,<br>тыс. руб. | Сумма 31.12.2020,<br>тыс. руб. |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Дизельное топливо     | 2 821                          | 11 362                         | 1 621                          |

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2022 составляет 16 820 тыс.руб.

Расходы, произведенные ООО «ГорТехМаш» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в прочих оборотных активах. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 года составляют 535 тыс. руб. и распределялись следующим образом:

- расходы на страхование 28 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение 115 тыс. руб.;
- прочие 392 тыс. руб.

## 9. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2022 представлен:

| Наименование показателя               | Сумма на 31.12.2022,<br>тыс. руб. | Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности | Сумма по данным отчетности,<br>тыс. руб. | Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности | Сумма по данным отчетности,<br>тыс. руб. |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Денежные средства в кассе             | 22                                | х                                                        | х                                        | х                                                        | х                                        |
| Денежные средства на расчетных счетах | 3 859                             | х                                                        | х                                        | х                                                        | х                                        |
| Итого                                 | 3 881                             | Стр.4500<br>Отчета о<br>движении<br>денежных<br>средств  | 3 881                                    | Стр.1250<br>Бухгалтерского<br>баланса                    | 3 881                                    |

Открытые, но не использованные Обществом кредитные линии, на 31.12.2022 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Суммы займов (кредитов), недополученные на 31.12.2022, отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2022 отсутствуют.

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

| Наименование показателя                            | На 31.12.2020                |                               | Изменения за период                    |             |                            |                        | На 31.12.2021                |                               |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|-------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                                    | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступления в результате хоз. операций | Выбытие     |                            |                        | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
|                                                    |                              |                               |                                        | Погашение   | Списание на фин. Результат | Восстановление резерва |                              |                               |
| Долгосрочная задолженность – всего                 | -                            | -                             | -                                      | -           | -                          | -                      | -                            | -                             |
| Краткосрочная задолженность – всего<br>в том числе | 175 911                      | -                             | 5 258 933                              | (5 175 235) | -                          | -                      | 259 610                      | -                             |
| Авансы выданные                                    | 3 235                        | -                             | 430 712                                | (430 879)   | -                          | -                      | 3 068                        | -                             |
| Покупатели и заказчики                             | 169 822                      | -                             | 4 775 554                              | (4 706 029) | -                          | -                      | 239 347                      | -                             |
| Налоги и сборы                                     | 2 307                        | -                             | 18 375                                 | (3 548)     | -                          | -                      | 17 133                       | -                             |
| Социальное страхование                             | 222                          | -                             | 15 736                                 | (15 934)    | -                          | -                      | 24                           | -                             |
| Расчеты с прочими дебиторами                       | 326                          | -                             | 18 556                                 | (18 845)    | -                          | -                      | 37                           | -                             |

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 год:

Тыс.руб.

| Наименование показателя                           | На 31.12.2021                |                               | Изменения за период                    |              |                            |                        | На 31.12.2022                |                               |
|---------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                                   | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступления в результате хоз. операций | Выбытие      |                            |                        | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
|                                                   |                              |                               |                                        | Погашение    | Списание на фин. Результат | Восстановление резерва |                              |                               |
| Долгосрочная задолженность – всего<br>в том числе | -                            | -                             | -                                      | -            | -                          | -                      | -                            | -                             |
| Краткосрочная задолженность – всего               | 259 610                      | -                             | 4 173 472                              | (4 273 103 ) | -                          | -                      | 160 547                      | -                             |

| Наименование показателя      | На 31.12.2021                |                               | Изменения за период                    |             |                            |                        | На 31.12.2022                |                               |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|-------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                              | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступления в результате хоз. операций | Выбытие     |                            |                        | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
|                              |                              |                               |                                        | Погашение   | Списание на фин. Результат | Восстановление резерва |                              |                               |
| в том числе                  |                              |                               |                                        |             |                            |                        |                              |                               |
| Авансы выданные              | 3 068                        | -                             | 340 580                                | (329 584)   | -                          | -                      | 14 064                       | -                             |
| Покупатели и заказчики       | 239 347                      | -                             | 3 832 308                              | (3 933 334) | -                          | -                      | 138 321                      | -                             |
| Налоги и сборы               | 17 133                       |                               | 18                                     | (9 048)     |                            |                        | 8 103                        | -                             |
| Социальное страхование       | 24                           |                               | 27                                     | (0)         |                            |                        | 51                           | -                             |
| Расчеты с прочими дебиторами | 37                           | -                             | 539                                    | (569)       | -                          | -                      | 7                            | -                             |

Резервы по сомнительным долгам не формируются, так как задолженность не является сомнительной и по нашей оценке вероятность погашения высокая.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

#### Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2021 год:

Тыс.руб.

| Наименование показателя                                              | Остаток на 31.12.2020 | Изменения за период                   |             |                           |                                      | Остаток на 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
|                                                                      |                       | Поступление в результате хоз.операции | Выбыло      |                           |                                      |                       |
|                                                                      |                       |                                       | погашено    | Списано на фин.результаты | Перевод в долгосрочную задолженность |                       |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего<br><br>в том числе   | -                     | -                                     | -           | -                         | -                                    | -                     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего<br><br>в том числе: | 398 536               | 6 148 252                             | (6 023 124) | -                         | -                                    | 523 663               |
| Поставщики и подрядчики                                              | 348 689               | 3 895 723                             | (3 851 936) | -                         | -                                    | 392 476               |

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2020 | Изменения за период                   |             |                           |                                      | Остаток на 31.12.2021 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
|                         |                       | Поступление в результате хоз.операции | Выбыло      |                           |                                      |                       |
|                         |                       |                                       | погашено    | Списано на фин.результаты | Перевод в долгосрочную задолженность |                       |
| Персонал организации    | 15 379                | 1 077 040                             | (1 069 149) | -                         | -                                    | 23 270                |
| Налоги и сборы          | 22 770                | 984 993                               | (927 451)   | -                         | -                                    | 80 312                |
| Социальное страхование  | 9 844                 | 190 082                               | (174 588)   | -                         | -                                    | 25 338                |
| Прочие кредиторы        | 1 853                 | 414                                   | -           | -                         | -                                    | 2 267                 |

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2022 год:

Тыс.руб.

| Наименование показателя                                          | Остаток на 31.12.2021 | Изменения за период                   |             |                           |                                             | Остаток на 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                  |                       | Поступление в результате хоз.операции | Выбыло      |                           |                                             |                       |
|                                                                  |                       |                                       | погашено    | Списано на фин.результаты | Перевод в долго-краткосрочную задолженность |                       |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего<br>в том числе   | -                     | -                                     | -           | -                         | -                                           | -                     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего<br>в том числе: | 523 663               | 4 959 515                             | (4 985 652) | -                         | -                                           | 497 526               |
| Поставщики и подрядчики                                          | 392 476               | 3 033 789                             | (2 995 525) | -                         | -                                           | 430 740               |
| Персонал организации                                             | 23 270                | 1 000 148                             | (1 004 592) | -                         | -                                           | 18 826                |
| Налоги и сборы                                                   | 80 312                | 728 601                               | (773 880)   | -                         | -                                           | 35 033                |
| Социальное страхование                                           | 25 338                | 176 122                               | (189 646)   | -                         | -                                           | 11 814                |
| Прочие кредиторы                                                 | 2 267                 | 20 855                                | 22 009      | -                         | -                                           | 1 113                 |

По условиям договоров оплата денежных средств поставщику производится:

- в течении 5 банковских дней с момента получения счета;

- до 5 числа следующего за отчетным;
- до 25 числа следующего за отчетным;
- 100% в течение 30 дней с даты поставки.

По состоянию на 31.12.2022 просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, отсутствует.

## 11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе краткосрочной задолженности, и отражает их по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 сумма недополученных кредитов и займов по сравнению с условиями договоров отсутствует.

В предыдущем году организация воспользовалась заемными средствами в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам представлена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса следующими суммами:

| Наименование кредитора | По состоянию на 31.12.2022, тыс.руб. |                      |       | По состоянию на 31.12.2021, тыс.руб. |                      |       | По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб. |                      |               |
|------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------|--------------------------------------|----------------------|-------|--------------------------------------|----------------------|---------------|
|                        | Основной долг                        | Начисленные проценты | Всего | Основной долг                        | Начисленные проценты | Всего | Основной долг                        | Начисленные проценты | Всего         |
| ПАО Сбербанк           | -                                    | -                    | -     | -                                    | -                    | -     | 50 000                               | -                    | 50 000        |
| <b>Итого:</b>          | -                                    | -                    | -     | -                                    | -                    | -     | <b>50 000</b>                        | -                    | <b>50 000</b> |

Сроки погашения полученных кредитов и займов и процентов по ним следующие:

| Наименование кредитора | Договор                                                                            | Сумма согласно договору, тыс. руб. | Срок погашения основного долга и процентов | Процентная ставка |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| ПАО Сбербанк           | Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №8602.01-20/080 от 29.06.2020 | 50 000                             | 30.06.2021                                 | 2 %               |

По данным информационного сервиса Федеральной налоговой службы по состоянию на 25 марта 2021 года Общество в течение периода наблюдения по кредитному договору выполнило условие Постановления Правительства РФ от 16 мая 2020 г. № 696 о сохранении численности в полном объеме, и

вся сумма задолженности 50 000 тыс. руб. и сумма процентов 708 тыс. руб. по Кредитному договору №8602.01-20/080 от 29.06.2020 года списана 1 апреля 2021 года.

## 12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Сумма оценочных обязательств Общества за 2021 год:

| Наименование показателя   | Сумма на 31.12.2020 тыс.руб. | Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб. | Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2021 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб. |
|---------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1                         | 2                            | 3                                                                                                                  | 4                                                     | 5                                                                  |
| Резерв на оплату отпусков | 11 934                       | 90 224                                                                                                             | 72 199                                                | 29 959                                                             |
| Итого                     | 11 934                       | 90 224                                                                                                             | 72 199                                                | 29 959                                                             |

Сумма оценочных обязательств Общества за 2022 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

| Наименование показателя   | Сумма на 31.12.2021 тыс.руб. | Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс.руб. | Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2022 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб. |
|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1                         | 2                            | 3                                                                                                                 | 4                                                     | 5                                                                  |
| Резерв на оплату отпусков | 29 959                       | 92 622                                                                                                            | 100 220                                               | 22 361                                                             |
| Итого                     | 29 959                       | 92 622                                                                                                            | 100 220                                               | 22 361                                                             |

## 13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

| Наименования обязательного платежа                 | Сумма на 31.12.2022, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2021, тыс.руб. | Сумма на 31.12.2020, тыс.руб. |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Задолженность перед бюджетом всего<br>в том числе: | 35 033                        | 80 312                        | 22 770                        |

| Наименования обязательного платежа               | Сумма на<br>31.12.2022,<br>тыс.руб. | Сумма на<br>31.12.2021,<br>тыс.руб. | Сумма на<br>31.12.2020,<br>тыс.руб. |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| НДФЛ                                             | 3 521                               | 5 554                               | 3 373                               |
| НДС                                              | 31 487                              | 74 739                              | 19 377                              |
| Транспортный налог                               | 2                                   | 1                                   | 2                                   |
| Налог на имущество                               | -                                   | -                                   | -                                   |
| Налог на прибыль                                 | -                                   | -                                   | -                                   |
| Прочие налоги                                    | 22                                  | 18                                  | 18                                  |
| <b>Задолженность перед внебюджетными фондами</b> | 11 814                              | 25 338                              | 9 844                               |
| <b>Итого</b>                                     | 46 847                              | 105 650                             | 32 614                              |

Суммы переплаты в бюджет и внебюджетные фонды (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

| Наименования обязательного платежа     | Сумма на<br>31.12.2022,<br>тыс.руб. | Сумма на<br>31.12.2021,<br>тыс.руб. | Сумма на<br>31.12.2020,<br>тыс.руб. |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Расчеты с бюджетом всего</b>        | 8 103                               | 17 133                              | 2 307                               |
| <b>в том числе:</b>                    |                                     |                                     |                                     |
| НДФЛ                                   | 8                                   | 7                                   | 8                                   |
| НДС                                    | 7                                   | 7                                   | 7                                   |
| Налог на прибыль                       | 8 088                               | 17 119                              | 2 292                               |
| Налог на имущество                     | -                                   | -                                   | -                                   |
| Прочие налоги                          | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Расчеты с внебюджетными фондами</b> | 51                                  | 24                                  | 222                                 |
| <b>Итого</b>                           | 8 154                               | 17 157                              | 2 529                               |

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## 14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Прибыль (убыток) за 2021 год составляет 36 214 тыс.руб., за 2022 год — 50 862 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили на 31.12.2022 – (23 365) тыс.руб., 31.12.2021 – (75 389) тыс.руб., 31.12.2020 – (111 603) тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 чистые активы Общества составили (23 355) тыс. руб. и составляют меньше определенного законом минимального размера уставного капитала. Недостаточность чистых активов составила 23 365 тыс. руб.

Тыс. руб.

| Наименование показателя        | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Чистые активы                  | (23 355)      | (75 379)      | (111 593)     |
| Уставный капитал               | 10            | 10            | 10            |
| Недостаточность чистых активов | 23 365        | 75 389        | 111 603       |

Чистые активы относительно 2021 года увеличились на 52 024 тыс. руб., что обусловлено получением в 2022 прибыли в размере 50 862 тыс.руб.

С учетом планов руководства, отраженных в разделе 5 настоящих пояснений, данный фактор не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 15. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от оказанных услуг автомобильного грузового транспорта, спецтехники и от услуг по содержанию и ремонту дорог.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

| Наименование показателя                              | Сумма за 2021 год<br>тыс.руб. | Сумма за 2022 год<br>тыс.руб. |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Выручка всего                                        | 3 944 537                     | 3 169 321                     |
| в том числе:                                         |                               |                               |
| реализация услуг автомобильного грузового транспорта | 3 666 143                     | 2 854 739                     |
| услуги спецтехники                                   | 213 952                       | 203 786                       |
| услуги по содержанию и ремонту дорог                 | 64 442                        | 110 796                       |
| Себестоимость всего                                  | (3 878 510)                   | (3 027 911)                   |
| в том числе:                                         |                               |                               |
| реализация услуг автомобильного грузового транспорта | (3 734 417)                   | (2 805 949)                   |

|                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| услуги спецтехники                                                | (131 731) | (139 706) |
| услуги по содержанию и ремонту дорог                              | (12 362)  | (82 256)  |
| Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)                            | 66 027    | 141 410   |
| Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) | (64 260)  | (69 975)  |
| Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)      | 1 767     | 71 435    |

Затраты на производство:

| Наименование показателя                                                                         | Сумма за 2021 год<br>тыс.руб. | Сумма за 2022 год<br>тыс.руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Аренда основных средств                                                                         | 803 792                       | 544 180                       |
| Техническое обслуживание и ремонт основных средств                                              | 605 386                       | 632 021                       |
| Материальные затраты                                                                            | 1 666 289                     | 1 106 462                     |
| Расходы на оплату труда                                                                         | 597 371                       | 532 595                       |
| Отчисления на социальные нужды                                                                  | 191 403                       | 169 953                       |
| Амортизация                                                                                     | 2 805                         | 3 570                         |
| Прочие затраты                                                                                  | 75 724                        | 109 105                       |
| в том числе:                                                                                    |                               |                               |
| услуги карьерного самосвала                                                                     | 13 975                        | 46 601                        |
| услуги по перевозке работников                                                                  | 22 365                        | 23 979                        |
| прочие                                                                                          | 39 383                        | 38 525                        |
| Итого по элементам                                                                              | 3 942 770                     | 3 097 886                     |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                                     |                               |                               |
| Изменение остатков (прирост [-]):<br>незавершенного производства, готовой продукции<br>и др.    |                               |                               |
| Изменение остатков (уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции<br>и др. |                               |                               |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                     | 3 942 770                     | 3 097 886                     |

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

| Наименование показателя                  | Сумма за 2021 год,<br>тыс.руб. | Сумма за 2022 год,<br>тыс.руб. |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Прочие доходы всего:                     | 97 119                         | 57 582                         |
| в том числе:                             | -                              | -                              |
| Списание банком задолженности по кредиту | 50 708                         | -                              |

| Наименование показателя                                 | Сумма за 2021 год,<br>тыс.руб. | Сумма за 2022 год,<br>тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| на поддержку СМП                                        |                                |                                |
| Доходы от реализации прочего имущества                  | 33 002                         | 23 388                         |
| Курсовые разницы                                        | 3 412                          | 7 199                          |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду          | 29                             | -                              |
| Возмещение убытков к получению                          |                                |                                |
| прочие доходы                                           | 9 968                          | 26 995                         |
| Проценты к получению                                    | 5                              | 901                            |
| Прочие расходы всего:                                   | (61 123)                       | (60 509)                       |
| В том числе:                                            |                                |                                |
| расходы, связанные с реализацией прочего имущества      | (31 193)                       | (21 850)                       |
| расходы на услуги банков                                | (255)                          | (118)                          |
| Курсовые разницы                                        | (1 054)                        | (4 857)                        |
| штрафы (пени), в бюджет и внебюджетные фонды            | (1)                            | (10)                           |
| прочие расходы                                          | (28 620)                       | (33 675)                       |
| Прибыль (убыток) по операциям прочих доходов и расходов | 37 060                         | 69 409                         |

Прибыль (убыток) по итогам отчетного периода до налогообложения составила 69 409 тыс.руб., в том числе:

- Прибыль (убыток) по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме 71 435 тыс.руб.;
- Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам (2 026) тыс.руб.

Величина прибыли (убыток) текущего периода 50 862 тыс.руб.

## 16. Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог в сумме (9 928) тыс.руб. сформирован за счет:

- погашения ОНА по убытку прошлых лет в сумме 8 619 тыс. руб.;
- погашения ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 1 520 тыс. руб.;
- погашения ОНО по спецодежде на сумму 221 тыс. руб.;
- погашения ОНО по амортизации основных средств на сумму 42 тыс. руб.;
- признание ОНО по курсовым разницам на сумму 9 тыс. руб.;
- признание ОНО по амортизации основных средств на сумму 43 тыс. руб.;

Налог на прибыль отчетного периода составляет 8 619 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за 2022 года представлено в таблице:

| Показатель                                             | Сумма, тыс.руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Сальдо на начало года                                  | 22 810          |
| Начисление ОНА всего                                   |                 |
| В том числе:                                           |                 |
| Разница в учете резерва на предстоящую оплату отпусков |                 |
| Погашение ОНА всего                                    | (10 139)        |
| В том числе:                                           |                 |
| Убыток прошлых лет                                     | (8 619)         |
| Разница в учете резерва на предстоящую оплату отпусков | (1 520)         |
| Сальдо на конец отчетного периода                      | 12 671          |

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНО) за 2022 год представлено в таблице:

| Показатель                                                                                          | Сумма, тыс.руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Сальдо на начало года                                                                               | 524             |
| Начисление ОНО всего                                                                                | 52              |
| В том числе:                                                                                        |                 |
| Отложенные доходы по курсовым разницам                                                              | 9               |
| Разница в начислении амортизации основных средств                                                   | 43              |
| Погашение ОНО всего                                                                                 | (263)           |
| В том числе:                                                                                        |                 |
| Разница в части материальных расходов, учитываемых при формировании себестоимости готовой продукции | (221)           |
| Разница в начислении амортизации основных средств                                                   | (42)            |
| Сальдо на конец отчетного периода                                                                   | 312             |

## 17. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2022 г. по момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

## 18. Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем является Ермолюк Виталий Валерьевич (доля участия 100%).

### Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2022 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1     | Ермолюк Виталий Валерьевич                                                                                                  | -                                                                                                                         | Доля участия 100%,<br>Единоличный исполнительный орган                |

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

| Наименование актива /<br>Обязательства                                                                              | Сумма на<br>31.12.2022, тыс.<br>руб. | Сумма на<br>31.12.2021, тыс.<br>руб. | Сумма на<br>31.12.2020, тыс.<br>руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>ПАССИВЫ</b>                                                                                                      |                                      |                                      |                                      |
| Кредиторская задолженность (по<br>оплате труда в рамках трудовой<br>деятельности)                                   | 152                                  | 122                                  | 83                                   |
| <b>Итого пассивы:</b>                                                                                               | <b>152</b>                           | <b>122</b>                           | <b>83</b>                            |
| Поручительства и гарантии,<br>выданные в счет обеспечения<br>обязательств связанных сторон<br>перед третьими лицами | 0                                    | 0                                    | 0                                    |

Операции со связанными сторонами:

В 2022 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 8 937 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 5 739 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 1 636 тыс. руб.

В 2021 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 6 788 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 4 342 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 1 283 тыс. руб.

В 2020 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 4 800 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 3 125 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 663 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

## 19. Прочая информация.

В 2022 году вознаграждение ключевому руководящему персоналу составило 43 853 тыс. руб., сумма социального страхования и обеспечения – 11 120 тыс. руб.

Дата «26» июня 2023г.

Директор \_\_\_\_\_ В.В. Ермолюк