ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Магистраль» за 2022г.

1. Общие сведения

1.1. ***Данные о хозяйственной деятельности*** **ООО «Крым-Магистраль» (***далее* ***Общество).***

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крым-Магистраль»;

Сокращенное наименование: ООО «Крым-Магистраль»;

Юридический адрес: 295043, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 160, офис 207;

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 05.08.2014г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Крым-Магистраль» в 2022 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Строительство дорог и автомагистралей

В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения: Административно управленческий персонал и Обособленное подразделение «Асфальтобетонный завод».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2022 г. составила: 69 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета (Генеральный Директор) – Борисов Алексей Сергеевич

Председатель Правления – Борисов Алексей Сергеевич

Главный бухгалтер – Сеит-Люманова Мерьем Сеит-Умеровна

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2022г.,%	31 декабря 2021г., %
Авагян Карен Робертович	60	60
Антонян Армен Арамаисович	40	40

На протяжении 2022 г. Общество вело деятельность не требующую лицензирование.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета

Настоящая отчетность была подписана: «26» июня 2023 г. Первоначальная отчетность была подписана «29» мая 2023г. После подписания отчётности были выявлены незначительные ошибки в автоматизированном учёте, вследствие чего изменились некоторые статьи отчётности. Таблица изменений приведена ниже:

Тыс.руб.

Код	Наименование показателя	Отчётная дата	Первичная	Откорректированная
1210	Запасы	31.12.2022 г.	42 018	174 172
1230	Дебиторская задолженность	31.12.2022 г.	284 071	151 917
2460	Прочее	2022г.	(1092)	(1115)
2400	Чистая прибыль	2022г.	119820	119 843

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, Общество по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в бухгалтерском балансе в составе основных средств, на 31 декабря 2021 г., в межотчетный период отражена информация об арендованном земельном участке, которая отражена по строкам 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Корректировка данных межотчетного периода
в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства и ФСБУ 25/2018
Бухгалтерский учет аренды

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	37 479	54 087	91 566
Отложенный налоговый актив	1180	1 935	599	2 534
Итого по разделу I	**1100**	39 414	54 686	94 100
БАЛАНС	**1600**	**257 091**	**54 686**	**311 777**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25 364)	24 822	(543)
Итого по разделу III	**1300**	**(25 354)**	**24 822**	**(533)**
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	828	2 296	3 124
Прочие обязательства	1450	67	27 569	27 636
В том числе: арендные обязательства		0		27 569
Итого по разделу IV	**1400**	**895**	**29 865**	**30 760**
БАЛАНС	**1700**	**257 091**	**54 686**	**311 777**

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №28/12/22-1 от 28.12.2022 г. в 2022 г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ № 28/12/22-1 от 28.12.2022
- собственные	31.12.2022	
- арендованные	31.12.2022	
Покупные товары и товары отгруженные		
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2022	
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.		
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	31.12.2022	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2022	
Финансовые вложения	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	

Результаты инвентаризации следующие:
- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 0 тыс.руб.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №4 от 24.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., отчета о финансовых результатах за 2022г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2022 г. и Пояснений в текстовом **виде.**

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 20 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 4 от 24.12.2021 г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Основные средства и капвложения. Аренда.

Основные средства группируются в разрезе:

Основных групп:

Основные средства, переданные на правах хозяйственного ведения, в том числе находящиеся на забалансовом учете;

Основные средства, приобретенные за счет собственных средств, в том числе находящиеся на забалансовом учете.

Подгрупп:

Земельные участки;

Здания;

Сооружения;

Машины и оборудование;

Транспортные средства;

Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь;

Многолетние насаждения;

Прочие основные средства.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете ведется линейным способом.

Переоценка основных средств производится на основании приказа генерального директора.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Общество использовала ретроспективный метод перехода на ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.2. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве материалов в производственном процессе при оказании услуг и выполнении работ, в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;
- используемые для управленческих нужд;
- используемые в производственном процессе при выполнении работ или оказании услуг в течение периода более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

По видам МПЗ группируются на:

- сырье и материалы
- покупные изделия, конструкции и детали

- топливо
- тара
- строительные материалы
- запасные части
- инвентарь и хозпринадлежности
- спецодежда и спецоснастка,
- прочие материалы
- имущество сроком полезного использования более года и не более 100 000 тыс. руб.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Спецодежда и специальная оснастка сроком службы менее года списывается на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из их сроков полезного использования.

3.3. Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, учитываются в составе прочих расходов. При этом расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место.

3.4. Доходы, в т.ч.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Признание дохода от оказания услуг и выполнения работ определяется в момент перехода права собственности на объект услуги заказчику.

3.5. Расходы, в т.ч.

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг ведется с разделением на:
Основное производство;
Общепроизводственные расходы;
Общехозяйственные расходы.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные расходы подлежат отнесению на себестоимость и отражаются в течение срока, к которому они относятся ежемесячно равными долями, начиная с месяца, в котором объект принят к учету.

Учет прямых затрат ведется по видам затрат:

- материальные, непосредственно используемые в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды (ПФР, ФСС, медицинского страхования), начисленные на указанные суммы расходов оплату труда.

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств используется счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Учет прямых и косвенных расходов ведется по видам затрат:

- материальные расходы (включая расходы на приобретение материалов, работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями), непосредственно используемые в процессе выполнения работ, оказания услуг
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы по страхованию указанного имущества;
- расходы на оплату туда персонала, занятого обслуживанием процесса выполнения работ, оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды (ПФР, ФСС, медицинского страхования), начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы по страхованию указанного имущества.

По итогам отчетного периода сумма общепроизводственных расходов подлежит распределению по статьям номенклатуры и списывается на счет на Основное производство.

Распределение общепроизводственных расходов по видам номенклатуры происходит пропорционально относительно удельного веса выручки, полученного от каждого вида выполненных работ

К Общехозяйственным расходам относятся расходы, связанные с обслуживанием и управлением производством, не связанные непосредственно с производственным процессом:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения;
- расходы на отопление, освещение и содержание помещений;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2022 год изменения не вносились.

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

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

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) согласно ст. 143 Налогового кодекса РФ. Налог на добавленную стоимость исчисляется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Общество является плательщиком налога на прибыль согласно п. 1 ст. 246 Налогового кодекса РФ. Налог на прибыль исчисляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022г. не числятся

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2022г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления	Незавершенное	ППА	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	7947	75479	81576			27569	7973	200 545
Поступление в 2022г.					1919	226119		1919
Перемещение в 2022г.						131469		
Выбытие в 2022г.								
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	16312	77426	79360		1919	122219	8345	305 581
Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	1688	52337	51926			0	3028	108 979
Начислено за 2022г.						129765		
Выбытие в 2022г.						177177		
Амортизация на 31.12.2022г.	2353	62499	61057			47 411	4124	177 445
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.	6259	23142	29650			27569	4945	91 566
На 31.12.2022г.	13959	14927	18303		1919	74 808	4221	128 136

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

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.22г.: 0 тыс.руб.

- Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости;
  - На 01.01.2022 г. 0 - тыс.руб.
  - На 31.12.2022 г. 0 - тыс.руб.

- Результат от выбытия основных средств за 2022 г.:
  - Прибыль 115 тыс.руб.
  - Убыток 0 тыс.руб.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались. Результат обесценения основных средств и капитальных вложений за 2022 г. (расход) тыс.руб.

Восстановление обесценения основных средств и капитальных вложений за 2022 г. (доход): 0 тыс.руб.

Сумма обесценения, отнесенная на уменьшение накопленного результата переоценки: 0 тыс.руб.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

Балансовая стоимость капитальных вложений 1919 тыс.руб.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам в аренду:

- Грузовой самосвал
- Грузовой тягач седельный
- Каток HAAM HD150
- Полуприцеп Тонар

Объекты финансового лизинга:
Автомобиль Toyota
Асфальтоукладчик VOLVO
Полуприцеп-тяжеловоз специализированный
Укладчик обочин MADROG
Установка по производству битумной эмульсии EMTES-3 т/ч

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются на балансе по стоимости, указанной в договоре аренды.

Объекты финлизинга учитываются на балансе в качестве прав пользования активами.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.3. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» или в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 804 тыс.руб., представляющие собой:

- Страхование транспортных средств
- Программные продукты

6.4. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.4.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г.не числятся.

6.4.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г.не числятся.

6.5. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	**Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021**	**ПРИХОД**	**РАСХОД**	**Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022**
Сырье	77311	802117	840643	38785
Упаковочные материалы	-	-	-	
Тара	-			
Запасные части				
Готовая продукция	1304	864538	862609	3233
Основное производство				
Прочее				
Авансы выданные поставщикам				132 154
POS (рекламные материалы)				
Итого	78616			174 172

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2022г.:

- находящиеся в пути общей суммой 0 тыс.руб.
- переданные на хранение общей суммой 0 тыс.руб.

6.6. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая,

возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2021г.	**По состоянию на 31.12.2022г.**
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	72 212	101 829
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 112	24 518
Расчеты по налогам и сборам	374	15
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	166	136
Расчеты с персоналом по оплате труда	95	50
Расчеты с подотчетными лицами	6 250	6 381
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 083	2 056
Расчеты по выданным займам	-	57585
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 086	9 216
Резерв сомнительной задолженности	(13171)	(14769)
НДС с авансов	(9668)	(35100)
Всего:	136218	151 917

В течение 2022 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 4404 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 2362 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 56 000 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	**сумма**
ООО «ТК-Виктория»	71853

6.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	285918	2171	251
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	285918	2171	251
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

6.8. Капитал и резервы.

6.8.1.Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 10 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

6.8.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).
Добавочный капитал на конец 2022 года составил 0 тыс.руб.

6.8.3.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)
Резервный фонд Общества на конец 2022 года составил: 0 тыс.руб. Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.
В течение 2022 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9 Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2022 году Обществом получена прибыль в размере : 119843 тыс. руб.

6.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	**Период 2022**	**Остаток на начало года**	**признано**	**погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на конец периода**
Оценочные обязательства-всего-			**5675**	**1000**	**35**	**4639**
В т.ч.						
- на выплату ежегодного вознаграждения						
- резерв на оплату отпусков			**5675**	**1000**	**35**	**4639**
- прочие						

6.11. Заемные средства
Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		**2021 г.**		**2020г.**	
	Краткосрочный	**Долгосрочный**	**Краткосрочный**	**Долгосрочный**	**Краткосрочный**	**Долгосрочный**
Кредиты банков	-	-	20142	-	-	47942
Займы	13706	-	10162	-	6991	6592
Итого заемные средства	13706		30304		6991	54534

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование Кредиты или займы	**Остаток кредитов на 31.12.2022 г.**	**Годовая процентная ставка**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**

Займы в рублях по договору	13304	0	30.06.2023	-
Проценты по кредитам и займам-	402	-	-	-
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	13706			
В т.ч. краткосрочных (стр.1510), в т.ч.	13706			
Проценты по краткоср.	402			

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	190359	146224	320108
По авансам полученным	68046	38884	(3367)
Прочая *	181565	7955	2273
Задолженность по налогам, сборам и взносам	87156	58183	3043
Итого задолженность	527 126	251 246	322 057

В том числе

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Вид налога	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Налог на имущество			
Налог на доходы физических лиц	108	90	771
Штрафы и пени		6	2
Прочие	87048	58087	2270
Итого задолженность по налогам и сборам	87156	58183	3043

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Страховые взносы-всего	256	69	363
в том числе:			
-Фонд социального страхования	102	64	51
-пенсионный фонд	153	3	255
-Фонд обязательного медицинского страхования	2	2	6
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			52
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	256	69	363

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 50000 тыс.руб.

тыс.руб.

Кредитор	Сума
ГУП РК «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	70000

6.13.Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
ППА	52004		27636			
					200	
Итого	52004		27636		200	

По состоянию на 31.12.2022г. в составе прочих обязательств числилось:
- В долгосрочных: 52004 тыс.
Лизинг Дог. №16291-ЛА-КР
Лизинг Дог. 16526-ГА-КР
Лизинг Дог. 16570-ЛТ-КР
Лизинг Дог. ДЛ №1105/22
Лизинг Дог. ДЛ №3105-2/22

6.14.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход по налогу на прибыль 18929 тыс.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2022г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2022 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	
Доход от реализации услуг	1453869
Доход от реализации товаров	
Всего доходы от реализации	1453869

Себестоимость реализации

Статьи	**2022 год, тыс.руб.**
Сырье	632069
Расходы на зарплату и социальные отчисления	56340
Амортизация	200064
Общепроизводственные расходы	375985
Материалы	
Прочие	
Всего	1264458

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Курсовые разницы		
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств	115	
Прочие	3712	3716
Субсидии		5614
Списание задолженности	662	1848
Премии от поставщиков		
Резерв	13171	16156
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	955	
Итого	18615	27334

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности	4404	
Резерв по сомнительным долгам	14769	14270
Прочие	6906	178865
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	26078	193135

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	**2022 г.**	**2021 г.**
Оплата труда	13162	14012
Амортизация	3359	1437
Аренда	508	900
Прочие	9528	3974
Итого	26548	20323

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	**2022 год**
Доход от полученных процентов	707
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	1443
Проценты по ППА	14463
Всего:	

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

В отчетном периоде осуществлено списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц на сумму:_4404 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам:2362 тыс.руб.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Генеральный директор 1 315 530,44
Главный бухгалтер 609 135,32

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых

результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий , как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный Директор А.С.Борисов

Дата: «26» июня 2023 г.