

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БЕТАС-ЮГ» за 2022 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «БЕТАС-ЮГ» (далее «Компания») было образовано 03 мая 2018 года и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым, ОГРН № 1189102008017. В 2019г. Компания сменила юридический адрес и 24 января 2019г. поставлена на учет в инспекции Федеральной налоговой службы по г. Симферополю.

Начало хозяйственной деятельности Компании с августа 2018г.

Уставный капитал Компании составляет 10 тыс. рублей.

С 09.10.2020г. учредителем Компании является единственное физическое лицо гражданка Российской Федерации Орлова Наталья Николаевна (ИНН 323212412010). Её доля в уставном капитале составляет 100%.

Виды деятельности Компании: Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков, Оптовая торговля прочими строительными материалами.

Основными покупателями являются строительные организации Республики Крым.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 и за 2021 год составила 16 и 20 человек соответственно.

Юридический адрес Компании: 295491, Республика Крым, город Симферополь, поселок городского типа Аэрофлотский, улица Сибирская, дом 1В, литер А, офис 1

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Директора от 30 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет 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.

В 2022 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

-волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

Руководство Общества произвело оценку способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Компании создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Компании.

Инвентаризация в Компании проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Компании, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 01 января 20223 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 января 2023 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Способы оценки основных средств

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 6 «Основные средства».

Актив определяется в качестве ОС в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;

- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь целей

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- договорная стоимость актива, подлежащая уплате поставщику;
- стоимость активов, списываемая или амортизируемая в связи с их использованием при осуществлении капвложений;
- зарплата с отчислениями на обязательное соцстрахование, начисленная работникам, принимающим участие в осуществлении капвложений;
- оценочное обязательство, в т. ч. по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств не проводится.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

2.6. Способы оценки материально-производственных запасов («МПЗ»)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы»

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии МПЗ, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

В Компании не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды, сроком использования более 12 месяцев, погашается линейным способом.

2.7. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности: доходы от реализации асфальтобетона, доходы от оптовой торговли прочими строительными материалами, сдача в аренду имущества, оказание транспортных услуг;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры и по подразделениям.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры и по подразделениям.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 23 «Вспомогательные производства» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются полностью в отчетном периоде, по окончании которого списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

2.9. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляется резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом в целях начисления резерва по сомнительным долгам признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

В отчетности также отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков на конец года;

2.10. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прямые затраты, понесенные в межсезонье, в периоды отсутствия дохода, которые влияют на расчет себестоимости продукции, отражаются на счете 97 с последующим их отношением на себестоимость выпущенной продукции в периоде, когда осуществляется производство продукции. Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

2.11. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах) отражается свернуто.

2.12. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование группы	2022			2021			2020		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сооружения	10 606	2 994	7 612	10 606	2 055	8 551	10 605	1 117	9 488
Машины и оборудование	3 679	1 686	1 994	3 744	1 224	2 520	3 744	694	3 050
Производственный и хозяйственный инвентарь	127	54	74	990	312	678	990	214	776
Прочие	7 841	1 949	5 890	7 841	1 297	6 544	8 080	669	7 411
ОС, не введенные в эксплуатацию				3 249		3 249			
Итого	22 253	6 683	15 570	26 430	4 888	21 542	23 419	2 694	20 725

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Доходные вложения в материальные ценности представлены основными средствами, сданными в аренду:

Наименование группы	2022			2021			2020		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	102 594	50 342	52 252	102 594	35 692	66 902	99 594	21 090	78 504
Транспортные средства	18 900	8 442	10 458	18 900	4 600	14 300	2 500	861	1 639
Итого	121 494	58 785	62 709	121 494	40 292	81 202	26 430	21 951	80 143

6. ЗАПАСЫ

Наименование показателя	2022	2021	2020
Сырье, материалы для производства	6 924	5 279	49 201
Запасные части	260	333	253
Топливо	575	92	53
Прочие	48	77	1 004
Итого	7 806	5 781	50 511

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	2022	2021	2020
Покупатели и заказчики	39 863	38 124	199 227
Резерв сомнительных долгов	(26 927)	(23 557)	(20 050)
Авансы выданные	3 081	8 201	189
Предоплата по налогам и сборам	763	158	364
Цессия	-	137 830	-
Прочие	1 411	1 139	1 184
Итого	18 192	161 895	180 914

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	2022	2021	2020
Рублевые счета в банках	41 702	6 345	2 663
Итого	41 702	6 345	2 663

Открытые расчетные счета в банках:

РНКБ БАНК (ПАО) 40702810340480002037
РНКБ БАНК (ПАО) 40702810740480002695
ПАО "РОСДОРБАНК"40702810400000033271

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены в виде расходов будущих периодов:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Страхование ТС (ОСАГО, КАСКО)	34	24	-
Итого	34	24	-

10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2022	2021	2020
Нераспределенная прибыль прошлого периода	128 726	88 540	44 783
Нераспределенная прибыль (убыток) текущего периода	(17 860)	40 458	55 250
Выплата дивидендов	-	-	(11 493)
Перевод ОС в малоценное оборудование (переход на ФСБУ 6)	-	(272)	-
Итого	110 866	128 726	88 540

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	2022	2021	2020
Поставщики и подрядчики	31 356	250	227 371
Авансы полученные	266	140	5 439
Задолженность по налогам и сборам	4 212	7 860	12 315
Задолженность по страховым взносам	420	388	114
Задолженность перед работниками	116	-	9
Цессия	-	137 830	-
Прочие	-	38	37
Итого	36 371	146 506	245 285

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены в виде резерва на оплату неиспользованных отпусков:

Резерв на оплату отпусков	2022	2021	2020
Остаток на начало	1 546	1 119	938
Начислено	2 352	1 968	2 450

Восстановлено	(1 898)	(1 541)	(2 268)
Остаток на конец	2 000	1 546	1 120

13. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

13.1. Выручка:

Вид деятельности	2022	2021
Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков	359 238	1 033 028
Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями	5 688	6 400
ИТОГО	364 926	1 039 428

Основной вид экономической деятельности в 2022г. и в 2021г. – Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (ОКВЭД – 23.99.3).

Доля доходов от Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков в общем объеме выручки за 2022г. составила 98.44%, за 2021г. – 99.38%

13.2. Прочие доходы:

Наименование дохода	2022	2021
Доходы от прочей реализации ТМЦ, работ и услуг	3 282	1 729
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	10 250	14 887
Резерв по ежегодным отпускам	645	552
Доходы от продажи ОС	567	-
Доходы от прочей деятельности	769	1 298
ИТОГО	15 513	18 466

14. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

14.1. Себестоимость продаж:

Наименование расхода	2022	2021
Расходы на аренду	74 300	40 332
Амортизация ОС	1 790	1 847
Оплата труда	16 351	18 916
Налоги и страховые взносы	2 968	3 361
Материальные затраты	260 700	895 015
Расходы на услуги	387	1 013
Коммунальные расходы	2 762	3 996
ИТОГО	359 258	964 480

14.2. Коммерческие расходы:

Наименование расхода	2022	2021
Расходы на доставку	367	5 893
ИТОГО	367	5 893

14.3. Управленческие расходы:

Наименование расхода	2022	2021
Расходы на аренду	196	302
Амортизация ОС	384	402
Оплата труда	7 014	7 628
Налоги и страховые взносы	1 266	1 345
Материальные затраты	302	758
Расходы на услуги	3 734	4 998
ИТОГО	12 896	15 433

14.4. Прочие расходы:

Наименование расхода	2022	2021
Расходы от прочей реализации ТМЦ, работ и услуг	3 249	1 664
Амортизация ОС	18 480	18 340
Расходы на услуги банков	140	153
Расходы на собственные нужды	-	3 236
Резерв сомнительных долгов	4 015	3 507
Расходы от продажи ОС	549	-
Расходы от прочей деятельности	1 729	1 946
ИТОГО	28 162	28 846

15. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(20 244)	43 242
Налог на прибыль	(10)	(2 785)
Отложенный налог на прибыль	2 394	1
Чистая прибыль	17 860	40 458

16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ, ТЫС. РУБЛЕЙ

Наименование показателя	Величина выплат в 2022г.	Величина выплат в 2021г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2 758	2 503
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	2 758	2 503
Страховые взносы	461	418
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	Не производились	Не производились
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

17. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Компании существуют судебные споры:

- в качестве истца на сумму 26 927 тыс. руб.

Руководству Компании не известно об иных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, БЕНЕФИЦИАРЫ

№ п/п	Связанная сторона	Место нахождения стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (период)
1	Орлова Наталья Николаевна	РФ	Лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли Компании Бенефициарный владелец.	С 09.10.2020г. по настоящее время
2	Кондрашин Роман Владимирович	РФ	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Компании	С 24.04.2018г. по настоящее время
3	АО «ЦДС»	РФ	Группа сторон	С 17.08.2018г. по настоящее время
4	ООО «АБС ЦДС»	РФ	Группа сторон	С 28.09.2018г. по настоящее время

19. ОПЕРАЦИИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма дебиторской задолженности между связанными сторонами составляет:

Организации	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<i>Задолженность за поставленную продукцию, работы, услуги</i>			
АО «ЦДС»	176 893	-	-
ООО «АБС ЦДС»	-	-	-
<i>Задолженность по авансам выданным</i>			
АО «ЦДС»	-	8 315	-
ООО «АБС ЦДС»	-	-	3 147
<i>Прочая задолженность</i>			
АО «ЦДС»	-	-	-
ООО «АБС ЦДС»	-	-	-
Итого на конец периода:	176 893	8 315	3 147

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма кредиторской задолженности между связанными сторонами составляет:

Организации	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<i>Задолженность за поставленную продукцию, работы, услуги</i>			
АО «ЦДС»	-	-	25 777
ООО «АБС ЦДС»	225 721	-	-
<i>Задолженность по авансам полученным</i>			
АО «ЦДС»	-	-	-
ООО «АБС ЦДС»	-	-	-
<i>Прочая задолженность</i>			
АО «ЦДС»	-	137 857	-
ООО «АБС ЦДС»	-	-	-
Итого на конец периода:	225 721	137 857	25 777

Операции между связанными сторонами:

Вид операции	Период	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Выполнение работ, оказание услуг, реализация материалов	2020 год	939 405	92 192
Выполнение работ, оказание услуг, реализация материалов	2021 год	1 071 088	1 239 220
Выполнение работ, оказание услуг, реализация материалов	2022 год	263 795	314 513

Информация о денежных потоках между связанными сторонами:

За 2020 год:

Организации	Оплачено на расчетные счета организаций, тыс. руб.	Получено от организаций на расчетные счета, тыс. руб.
<i>Оплата выполненных работ, оказанных услуг</i>		
АО «ЦДС»	-	756 986
ООО «АБС ЦДС»	11 352	19 650
Итого за период:	11 352	776 636

За 2021 год:

Организации	Оплачено на расчетные счета организаций, тыс. руб.	Получено от организаций на расчетные счета, тыс. руб.
<i>Оплата выполненных работ, оказанных услуг</i>		
АО «ЦДС»	990 346	1 199 384
ООО «АБС ЦДС»	42 826	5 000
Итого за период:	1 033 172	1 204 384

За 2022 год:

Организации	Оплачено на расчетные счета организаций, тыс. руб.	Получено от организаций на расчетные счета, тыс. руб.
<i>Оплата выполненных работ, оказанных услуг</i>		
АО «ЦДС»	321 256	282 830
ООО «АБС ЦДС»	88 000	78 260
Итого за период:	409 256	361 090

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

20. ИЗМЕНЕНИЕ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2022 годах были внесены изменения в учетную политику Общества.

С 2022 года Обществом применяются новые стандарты:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Порядок перехода – перспективный, новые правила учета действуют только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Сформированные ранее данные бухгалтерского учета не корректируются, сравнительные показатели за предыдущие годы не пересчитываются. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Списана стоимость основных средств с первоначальной стоимостью меньше 100 тыс. руб. на сумму (272) тыс. руб.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

Директор

Главный бухгалтер

28 марта 2023 года



Р.В. Кондрашин

Д.А. Карпова