# Пояснения к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5110 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5111 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| зателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| чета ериальные | 5200 | за 2022г. | 349 046 | (110 915) | 138 991 | (9 324) | 4 839 | (97 214) | - | - | - | 478 712 | (203 290) |
| | 5210 | за 2021г. | 223 768 | (74 407) | 209 158 | (5 981) | 1 845 | (78 155) | - | - | - | 426 946 | (150 717) |
| | 5201 | за 2022г. | 347 197 | (110 273) | 136 711 | (9 324) | 4 839 | (95 891) | - | - | - | 474 584 | (201 325) |
| | 5211 | за 2021г. | 222 297 | (73 860) | 208 334 | (5 981) | 1 845 | (77 704) | - | - | - | 424 650 | (149 719) |
| кроме | 5202 | за 2022г. | 1 727 | (632) | 2 279 | - | - | (1 284) | - | - | - | 4 006 | (1 916) |
| | 5212 | за 2021г. | 1 365 | (440) | 703 | - | - | (441) | - | - | - | 2 067 | (881) |
| | 5203 | за 2022г. | 122 | (10) | - | - | - | (39) | - | - | - | 122 | (49) |
| | 5213 | за 2021г. | 106 | (106) | 122 | - | - | (10) | - | - | - | 228 | (116) |
| к вложений - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | - | 138 991 | - | (138 991) | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 209 408 | (250) | (209 158) | - |
| в том числе: Т 096 НВ/31 SCANIA G440A4x2EB грузовой тягач-седельный | 5241 | за 2022г. | - | 2 044 | - | (2 044) | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Т 106 НВ/31 SCANIA G440A4x2EB грузовой тягач-седельный | 5242 | за 2022г. | - | 2 044 | - | (2 044) | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Т 188 НВ/31 SCANIA G440A4x2EB грузовой тягач-седельный | 5243 | за 2022г. | - | 2 053 | - | (2 053) | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ямные пути 407 10 000 | 5244 | за 2022г. | - | 120 | - | (120) | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Техно Вектор V 7202 M 5 A | 5245 | за 2022г. | - | 613 | - | (613) | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Квадрокоптер DJI Mavic 3 | 5246 | за 2022г. | - | 215 | - | (215) | - |
| | 5256 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Подкатной комплект MAXIMA Wired ML4030 | 5247 | за 2022г. | - | 917 | - | (917) | - |
| | 5257 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Компрессор масляный с ременным приводом | 5248 | за 2022г. | - | 415 | - | (415) | - |
| | 5258 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Т 921 МУ/31 SCANIA R6X400 R520 грузовой тягач-седельный | 5249 | за 2022г. | - | 2 936 | - | (2 936) | - |
| | 5259 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| АВ 2633/31 BROSHUIS полуприцеп 4AOU-58/3 | | за 2022г. | - | 15 034 | - | (15 034) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| АВ 2632/31 BROSHUIS полуприцеп 4AOU-58/3 | | за 2022г. | - | 14 192 | - | (14 192) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 493 АВ/31 КАМАЗ М1945 | | за 2022г. | - | 6 917 | - | (6 917) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 292 АР/31 Audi Q8 | | за 2022г. | - | 8 304 | - | (8 304) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Р 923 РР/31 LAND CRUISER 300 | | за 2022г. | - | 10 917 | - | (10 917) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 575 СС/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 647 СМ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 563 СМ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 600 СС/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Х 566 СМ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| ВА 2211/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | 4 783 | - | (4 783) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| ВА 2209/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | 4 783 | - | (4 783) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| ВА 2208/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | 4 783 | - | (4 783) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| ВА 2210/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | 4 783 | - | (4 783) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| ВА 2219/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | 4 783 | - | (4 783) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| Х 779 СУ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 378 | - | (5 378) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| Х 784 СУ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 363 | - | (5 363) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| Х 651 СМ/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 363 | - | (5 363) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| Х 586 СС/31 SITRAK C7H | | за 2022г. | - | 5 363 | - | (5 363) | - | |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - | |
| Подъёмник 4-х стоечный г/п без подставок | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 571 | - | (571) | - | |
| Р 923 РР/31 Toyota Prado белый | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 3 888 | - | (3 888) | - | |
| АХ 6247/31 ТОНАР 974612 Полуприцеп с бортовой платформой | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 25 | - | (25) | - | |
| АК 1528/32 ТОНАР 974612 Полуприцеп | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 250 | 250 | - | - | |
| АХ 7282/31 BROSHUIS полуприцеп | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 9 010 | - | (9 010) | - | |
| АХ 7292/31 SPECPRICEP 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 3 943 | - | (3 943) | - | |
| АХ 7293/31 SPECPRICEP 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 3 943 | - | (3 943) | - | |
| АХ 7296/31 SPECPRICEP 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 3 943 | - | (3 943) | - | |
| АХ 7295/31 SPECPRICEP 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 3 943 | - | (3 943) | - | |
| АХ 7508/31 BROSHUIS полуприцеп AOU-58/3 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 8 944 | - | (8 944) | - | |
| Т 692 ОК/31 RENAULT C 6x4 тягач седельный | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 8 296 | - | (8 296) | - | |
| АХ 7524/31 BROSHUIS полуприцеп 4AOU-58/3 | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 9 638 | - | (9 638) | - | |
| Кофемашина Kaffit K95L | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 122 | - | (122) | - | |
| Подъёмник для автомобилей 4т | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| | | за 2021г. | - | 132 | - | (132) | - | |
| ВТ 0432/78 TRAILOR SAS343CP | | за 2022г. | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2021г. | - | 250 | - | (250) | - |
| Т 059 РН/31 SCANIA R4X200 R440A4x2NA грузовой тягач седельный | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 10 626 | - | (10 626) | - |
| Т 019 РН/31 SCANIA R4X200 R440A4x2NA грузовой тягач седельный | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 10 626 | - | (10 626) | - |
| Т 080 РН/31 SCANIA R6X400 R520A6x4HZ грузовой тягач седельный | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 11 181 | - | (11 181) | - |
| АХ 7521/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 3 963 | - | (3 963) | - |
| АХ 7522/31 Полуприцеп 9942L4 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 3 963 | - | (3 963) | - |
| АХ 7546/31 NOOTEBOOM OVB-65-04-V | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 11 660 | - | (11 660) | - |
| Т 467 РТ/31 Peugeot Traveller | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 2 971 | - | (2 971) | - |
| Т 364 РТ/31 RENAULT C 6x4 тягач седельный | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 8 972 | - | (8 972) | - |
| АХ 8255/31 NOOTEBOOM OVB-65-04-V | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 11 660 | - | (11 660) | - |
| АХ 8287/31 SPECPRICEP 9942P5 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 6 295 | - | (6 295) | - |
| Т 823 ХЕ/31 КАМАЗ М1945 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 176 | - | (7 176) | - |
| Т 858 ХЕ/31 КАМАЗ М1945 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 176 | - | (7 176) | - |
| АХ 8299/31 SPECPRICEP 9942P5 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 6 295 | - | (6 295) | - |
| Т 862 ХЕ/31 КАМАЗ М1945 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 270 | - | (7 270) | - |
| Т 908 ХЕ/31 КАМАЗ М1945 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 270 | - | (7 270) | - |
| Т 074 ХР/31 Volvo XC90 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 5 246 | - | (5 246) | - |
| Х 461 АВ/31 RENAULT T 4x2 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 539 | - | (7 539) | - |
| Т 968 ХЕ/31 RENAULT T 4x2 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 539 | - | (7 539) | - |
| Х 473 АВ/31 RENAULT T 4x2 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 539 | - | (7 539) | - |
| Х 503 АВ/31 RENAULT T 4x2 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 7 539 | - | (7 539) | - |

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 45 636 | 32 779 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | 110 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 60 095 | - | 2 638 049 | 2 689 315 | - | - | - | 8 829 | - |
| | 5315 | за 2021г. | 17 300 | - | 5 448 161 | 5 405 366 | - | - | - | 60 095 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2022г. | 58 095 | - | 2 626 496 | 2 684 591 | - | - | - | 8 829 | - |
| | 5316 | за 2021г. | 15 000 | - | 5 441 037 | 5 397 942 | - | - | - | 58 095 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 60 095 | - | 2 638 049 | 2 689 315 | - | - | - | 8 829 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 17 300 | - | 5 448 161 | 5 405 366 | - | - | - | 60 095 | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 8 017 | - | 8 017 | 942 030 | (946 529) | - | - | X | 3 519 | - | 3 519 |
| | 5420 | за 2021г. | 5 390 | - | 5 390 | 739 542 | (736 915) | - | - | X | 8 017 | - | 8 017 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 8 017 | - | 8 017 | 237 789 | (242 288) | - | - | 191 972 | 3 519 | - | 3 519 |
| | 5421 | за 2021г. | 5 390 | - | 5 390 | 199 680 | (197 052) | - | - | 151 981 | 8 017 | - | 8 017 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | 857 | (857) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | 592 | (592) | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | 703 384 | (703 384) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | 539 271 | (539 271) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 106 283 | (27 117) | 93 706 | - | (18 320) | - | (15 644) | - | X | X | - | - |
| | 5530 | за 2021г. | 110 772 | (26 283) | 64 409 | - | (29 682) | - | (12 932) | - | - | - | 138 908 | (13 255) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 73 098 | (27 117) | 30 293 | - | (12 134) | - | (10 504) | - | - | - | 106 284 | (27 117) |
| | 5531 | за 2021г. | 80 313 | (26 283) | 42 068 | - | (10 068) | - | (12 932) | - | - | - | 53 635 | (13 255) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 29 760 | - | 49 293 | - | (3 605) | - | (5 140) | - | - | - | 73 098 | (27 117) |
| | 5532 | за 2021г. | 29 514 | - | 12 607 | - | (12 361) | - | - | - | - | - | 70 308 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 3 426 | - | 14 120 | - | (2 581) | - | - | - | - | - | 29 760 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 945 | - | 9 734 | - | (7 253) | - | - | - | - | - | 14 965 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 426 | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 106 283 | (27 117) | 93 706 | - | (18 320) | - | (15 644) | X | - | - | 138 908 | (13 255) |
| | 5520 | за 2021г. | 110 772 | (26 283) | 64 409 | - | (29 682) | - | (12 932) | X | - | - | 106 284 | (27 117) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 16 343 | - | - | (6 678) | - | - | - | - | 9 665 |
| | 5571 | за 2021г. | 11 437 | 20 000 | - | (15 094) | - | - | - | - | 16 343 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | 16 343 | - | - | (6 678) | - | - | - | - | 9 665 |
| | 5572 | за 2021г. | 11 437 | 20 000 | - | (15 094) | - | - | - | - | 16 343 |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 234 325 | 156 347 | 1 942 | (42 877) | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2021г. | 172 843 | 93 720 | 2 380 | (34 664) | - | - | 41 | - | 349 778 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 220 491 | 154 744 | - | (34 329) | - | - | 37 | 8 | 234 325 |
| | 5581 | за 2021г. | 162 541 | 87 883 | - | (29 933) | - | - | - | - | 340 906 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 5 536 | 1 147 | - | (5 536) | - | - | - | - | 220 491 |
| | 5582 | за 2021г. | 333 | 5 536 | - | (333) | - | - | - | - | 1 147 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 6 234 | (176) | 1 212 | (1 676) | - | - | - | - | 5 536 |
| | 5583 | за 2021г. | 5 723 | (272) | 1 624 | (841) | - | - | - | - | 5 594 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | 730 | (730) | - | - | - | - | 6 234 |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | 756 | (756) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | 958 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | 958 | - | - | - | - | - | - | - | 958 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 1 106 | 632 | - | (606) | - | - | - | - | 958 |
| | 5586 | за 2021г. | 3 289 | 574 | - | (2 802) | - | - | 41 | - | 1 174 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | 37 | 8 | 1 106 |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 250 668 | 156 347 | 1 942 | (49 555) | - | X | X | X | - |
| | 5570 | за 2021г. | 184 280 | 113 720 | 2 380 | (49 758) | - | X | 41 | - | 359 443 |
| | | | | | | | | | 37 | 8 | 250 668 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| вание показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| | 5590 | - | - | - |
| одрядчиками | 5591 | - | - | - |
| казчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Кириллов Михаил Вячеславович
(расшифровка подписи)

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 242 280 | 197 045 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 23 315 | 20 254 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 7 168 | 5 981 |
| Амортизация | 5640 | 97 214 | 78 155 |
| Прочие затраты | 5650 | 347 646 | 251 998 |
| Итого по элементам | 5660 | 717 623 | 553 433 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 717 623 | 553 433 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Особенная Транспортная Компания" ОГРН 1173123033170 ИНН 3123427 г. Белгород Российская Федерация

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2022г. | | за 2021г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2022г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2022г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью**
**«Особенная Транспортная Компания»**
ИНН/КПП 3123422128/ 312301001
308017, г. Белгород, ул. Волчанская, дом 159, оф. 62
факс. 8 (4722) 56-80-97, тел. 8-910-325-18-82
АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва БИК 044525593
К/с 30101810200000000593
Р/с 40702810802970001552

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

# ЗА 2022 ГОД

# ООО «ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Особенная Транспортная Компания»» 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

### 1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Особенная Транспортная Компания»» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» сентября 2017 года, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Белгороду 14 сентября 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1173123033170.

ИНН/КПП: 3123422128/ 312301001

ОГРН: 1173123033170

**Место нахождения Общества:**

Адрес юридического лица: 308017, г. Белгород, ул. Волчанская, д. 159, офис 62

Место нахождение: 308017, г. Белгород, ул. Волчанская, д. 159, офис 62

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Кириллов Михаил Вячеславович

### 1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Кириллов Михаил Вячеславович – учредитель 100% - ной доли в уставном капитале. Размер доли участников по состоянию на отчетную дату составляет 10 000 рублей.

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности организации: деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41.

Дополнительные виды деятельности Общества:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 59 человек.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## 3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

**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 | 276 229 | (38 098) | 238 131 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 853 | 11 468 | 18 321 |
| Итого по разделу I | 1100 | 283 082 | (26 630) | 256 452 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 31 500 | 3 656 | 35 156 |
| Итого по разделу II | 1200 | 179 931 | 3 656 | 183 587 |
| БАЛАНС | 1600 | 463 013 | (22 974) | 440 039 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 33 654 | (34 796) | (2 142) |
| Итого по разделу III | 1300 | 33 664 | (34 796) | (2 132) |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 16 253 | 2 575 | 18 828 |
| Прочие обязательства | 1450 | 163 427 | 9 247 | 172 674 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 196 024 | 11 822 | 207 846 |
| БАЛАНС | 1700 | 463 013 | (22 974) | 440 039 |

## 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:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят 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.

Учетная политика ООО «ОТК» утверждена приказом директора Кириллова М.В. от 31.12.2021г. № 31/12/21-1.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

## 5 Основные средства

С 01.01.2022 г. ООО «ОТК» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Организация приняла решение осуществить переход на ФСБУ 6/2020 ретроспективно. С переходом на новый ФСБУ 6/2020 пересмотрены сроки полезного использования полностью самортизированных объектов основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, так как сумма от выбытия объекта, в том числе от продажи, в конце срока полезного использования не является существенной и ее нельзя определить.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев, в налоговом учете – стоимостью более 100 000 рублей. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) представлены в таблице 1 по остаточной стоимости:

Таблица 1

Стоимость основных средств по группам на 31.12.2022 г.

| № | Наименование группы ОС | Остаточная стоимость на 31.12.2022г. | |
|---|---|---|---|
| | | Сумма, тыс. руб. | % к итогу, % |
| 1 | Транспортные средства | 272 619,00 | 99,00 |
| 2 | Земельные участки | - | - |
| 3 | Прочие основные средств а | 2 803,00 | 1,00 |
| 4 | Сооружения | - | - |
| | ИТОГО | 275 422,00 | 100,00 |
| 5 | Вложения во внеоборотные активы (счет 08) | - | - |
| | Всего | 275 422,0 | 100,00 |

## 6 Нематериальные активы

При признании объектов учета в качестве нематериальных активов в целях бухгалтерского и налогового учетов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

К нематериальным активам могут быть отнесены объекты, отвечающие условиям, приведенным в п. 3 ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериального актива в бухгалтерском учете формируется по правилам, предусмотренным ПБУ 14/2007".

Срок полезного использования НМА определяется технической комиссией, назначаемой приказом генерального директора предприятия при принятии НМА к учету на основании сопроводительной, технической документации или на основании договоров, свидетельств, патентов и т.п. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

В случае если срок полезного использования определить невозможно, то в бухгалтерском учете срок полезного использования объекта не устанавливать.

Начисление амортизации нематериальных активов производить для целей бухгалтерского ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом отдельно по каждому объекту (п. 23, 28 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы с неопределенным сроком в бухгалтерском учете не амортизировать.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение объектов НМА не производится (п.22 ПБУ 14/2007).

Информация по строке 1110 Бухгалтерского баланса на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. отсутствует.

## 7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Компания может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимаются:

- НИОКР, созданные работниками Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несет риски отрицательных результатов.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерный;

- пропорционально объему выпущенной продукции, 97.31 «Расходы на освоение производства новых видов продукции».

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Информация по строке 1190 Бухгалтерского баланса на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. отсутствует.

Информация по строке 1260 Бухгалтерского баланса на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. составляет 5 486 тыс. руб. и представлена страховыми полисами КАСКО транспортных средств.

## 8 Запасы

В соответствии ФСБУ 5/2019 запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактически понесенных затрат Обществом на приобретение. Расходы по доставке МПЗ увеличивают их стоимость.

Способ оценки запасов при отпуске в производство их оценка производится по средней себестоимости (при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней взвешенной) (п.36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары, приобретенные для реализации, учитывать по покупной стоимости без использования счета 42 «Торговая наценка» по фактической себестоимости их приобретения.

В бухгалтерском и налоговом учете стоимость приобретенных товаров (прямые расходы) формировать только из сумм, уплаченных поставщику (продавцу) товаров согласно условиям договора и расходов по доставке (транспортные расходы) покупных товаров до склада (ст.320 НК РФ).

Транспортно-заготовительные расходы учитывать в стоимости товаров.

## 9 Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений принимать активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н) в т.ч. дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования (ПБУ 19/02).

Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету (п. 11 ПБУ 19/02). Установленный уровень существенности в размере 5% от договорной стоимости ценных бумаг.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат Общества, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, производить ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02) по состоянию на последний день квартала.

При определении текущей стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относить на финансовые результаты равномерно (ежемесячно) по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п.22 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производить (п.23 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценку финансовых вложений производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

На основании п. 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку на наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений один раз в год по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном Положением о создании и списании резерва под обесценение финансовых вложений.

Проценты (купонный доход, дисконт) по ценным бумагам начисляются за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договора и списываются на прочие доходы (расходы).

## 10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования, вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

## 11 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Резерв по сомнительным долгам создается.

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблицах 2 и 3. Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 4.

Таблица 2

**Расшифровка дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам (тыс. руб.)**

| Поставщик / Договор | Общая задолженность | Общая задолженность по срокам долга | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | От 1 до 7 дней | От 8 до 15 дней | От 16 до 30 дней | От 31 до 60 дней | От 61 до 90 дней | Свыше 90 дней |
| АБАТАК СТ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 52/01 от 28.10.2022 | 25,00 | | | | | 25,00 | |
| АБСОЛЮТ АВТО ООО | | | | | | | |
| Договор транспортной экспедиции от 28.11.2022 | 42,00 | | | | 42,00 | | |
| АВАНГАРД ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 15-11/22ДА от 15.11.2022 | 80,00 | | | | 80,00 | | |
| АВР ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка от 14.12.2022 | 30,00 | | 30,00 | | | | |
| АВТОБАН ООО | | | | | | | |
| Договор № 5626А от 14.01.2020 | 45,00 | | | | 45,00 | | |
| АВТОКОМПАС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 2510 от 02.12.2022 | 31,00 | | | 31,00 | | | |

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| АВТОЛАЙН ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № б/н от 07.12.2022 | 35,00 | | | 35,00 | | | |
| АВТОТРАК-55 ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 53 от 14.12.2022г. | 230,00 | 230,00 | | | | | |
| АЛЬФА СТАЛЬ-РДО ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 20/12 от 20.12.2022г. | 270,00 | 270,00 | | | | | |
| АЛЬЯНС И К ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 3840 от 14.12.2022 | 19,20 | | 19,20 | | | | |
| АТП ТВЕРЬ ООО | | | | | | | |
| Договор № 23012020 от 23.01.2020 | 420,00 | | | 420,00 | | | |
| БАУФАСАД-М ООО | | | | | | | |
| Договор публичной оферты от 18.03.2020 | 920,00 | | | | | 920,00 | |
| Бегашев Антон Анатольевич | | | | | | | |
| Договор-заявка № 4 от 20.07.2022 | 500,00 | | | | | | 500,00 |
| БЕЛГОРОДСКИЙ ЗАВОДЭНЕРГОТЕХМОНТАЖ ООО | | | | | | | |
| Договор № 25/1-07/2018 от 25.07.2018г. | 440,00 | | 440,00 | | | | |
| БЕЛЭНЕРГОМАШ-БЗЭМ ООО | | | | | | | |
| Договор № 500/4509 от 30.01.2018 транспортной экспедиции | 5 185,68 | 1 011,12 | 783,60 | 1 392,24 | 1 998,72 | | |
| Богун Екатерина Валентиновна | | | | | | | |
| Договор - заявка от 23.12.2022г. | 80,00 | 80,00 | | | | | |
| БОНУС ООО | | | | | | | |
| Договор № 13/1-12/2018 от 13.12.2018 | 4 800,00 | | | | | | 4 800,00 |
| БРЗ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 051201 от 05.12.2022 | 33,50 | | | 33,50 | | | |
| ВЕЛЕС31 ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 250 от 14.09.2022 | 28,00 | | | | | | 28,00 |
| Договор-заявка № 254 от 16.09.2022 | 48,00 | | | | | | 48,00 |
| Договор-заявка № 258 от 21.09.2022 | 48,00 | | | | | | 48,00 |
| Договор-заявка № 289 от 13.10.2022 | 60,00 | | | | | 60,00 | |
| ВЕНТРАНС ООО ТЛК | | | | | | | |
| Договор-заявка № ТЛ00-9266 от 29.11.2022 | 44,00 | | | 44,00 | | | |
| ВИЛАНТА ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка от 27.12.2022 | 36,00 | 36,00 | | | | | |
| ВИТЭЛТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 558 от 27.10.2022 | 34,00 | | | | | 34,00 | |
| Договор-заявка № 637 от 22.11.2022 | 34,00 | | | | 34,00 | | |
| Договор-заявка № 638 от 22.11.2022 | 32,00 | | | | 32,00 | | |
| ВСЁ ДЛЯ НАС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 85 от 13.07.2022 | 62,00 | | | | | | 62,00 |
| ГАЗЭНЕРГОХИМ ООО НПП | | | | | | | |
| Договор № 05/1-06/2018 от 05.06.2018 | 273,00 | | | | | | 273,00 |
| ГЕКТОР ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 271222 от 26.12.2022 | 100,00 | 100,00 | | | | | |
| ГЕНЕРАТОР ООО | | | | | | | |
| Договор № 5712 от 05.12.2022 | 39,00 | | | 39,00 | | | |
| ГК УРУС ООО | | | | | | | |
| Договор № ГКЭ-22/98 от 15.07.2022 | 770,00 | 770,00 | | | | | |
| ГК-МАГИСТРАЛЬ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 933 от 19.09.2022 | 47,00 | | | | | | 47,00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ГЛОБАЛ ООО ТК | | | | | | | |
| Договор - заявка П № 817 от 02.12.2022 | 440,00 | | | 440,00 | | | |
| ГОСТ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 12/12-01 от 12.12.2022 | 60,00 | | | 60,00 | | | |
| ГРУЗОВЫЕ ПОСТАВКИ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 606 от 10.11.2022 | 25,00 | | | | 25,00 | | |
| Договор-заявка № 610 от 10.11.2022 | 24,00 | | | | 24,00 | | |
| ДЕТАЛЬКОМПЛЕКТ ООО | | | | | | | |
| Договор № 01/1-03/2018 от 01.03.2018 | 1 751,00 | 938,00 | 245,00 | 498,00 | 70,00 | | |
| ДЖИЭЛЬ ОВЕРСАЙЗ ООО | | | | | | | |
| Договор № 364 от 13.03.2018 | 5,00 | | | | | | 5,00 |
| ДИЛИЖАНС ТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор публичной оферты | 6,50 | | | | 6,50 | | |
| ЗЕВС ООО ТЭК | | | | | | | |
| Договор № ЗВ0000239 от 09.11.2022 | 441,00 | | | | 441,00 | | |
| КАРТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 291883 от 21.12.2022 | 80,00 | 80,00 | | | | | |
| КВС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 12/26-01 от 26.12.2022 | 15,00 | 15,00 | | | | | |
| КЛТ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 129 от 31.10.2022 | 43,00 | | | | 43,00 | | |
| КУРГАНДОСТАВКА ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 2058 от 21.11.2022 | 120,00 | | | | 120,00 | | |
| ЛИКА ТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор транспортной экспедициии на перевозку грузов автомобильным транспортом | 76,00 | | | | 76,00 | | |
| ЛСК77 ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка от 21.10.2022 | 23,00 | | | | | 23,00 | |
| Любченко Александр Викторович | | | | | | | |
| Договор № 08/2-08/2018 от 08.08.2018г. | 83,00 | | | | | | 83,00 |
| МАРЕНКО ООО | | | | | | | |
| Договор № 05/02-2018 от 05.02.2018 | 1 240,00 | | | | | | 1 240,00 |
| МЕГАТРАНС ООО (ИНН 9718190435) | | | | | | | |
| Договор - заявка № МТ-000619 от 18.11.2022 | 70,00 | | 70,00 | | | | |
| Договор - заявка № МТ-000620 от 18.11.2022 | 70,00 | | 70,00 | | | | |
| Договор - заявка № МТ-000621 от 18.11.2022 | 70,00 | | 70,00 | | | | |
| МЕРИДИАН ЭНЕРГО ООО | | | | | | | |
| Договор № 07/1-11/2022 от 07.11.2022г. (ИГК 212302010003200000000000) | 560,00 | | | | 560,00 | | |
| Договор № 13/3-12/2017 от 13.12.2017 | 2 434,00 | | | | 679,00 | 895,00 | 860,00 |
| МЕРКУРИЙ ООО ТК | | | | | | | |
| Договор-заявка № 898 от 21.12.2022 | 23,00 | | 23,00 | | | | |
| МИЛАТРАНС ООО ТК | | | | | | | |
| Заявка - договор № 310 от 13.05.2020г. | 485,59 | | | | | | 485,59 |
| Заявка - договор № 312 от 13.05.2020г. | 750,00 | | | | | | 750,00 |
| Заявка - договор № 352 от 13.05.2020г. | 770,00 | | | | | | 770,00 |
| МИРА-ТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор | 28,00 | | | | | | 28,00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| МОДУЛЬНЫЕ КОНСТРУКЦИИ ООО | | | | | | | |
| Договор № 20Л/22 от 14.09.2022 | 15,00 | | | 15,00 | | | |
| МЭЙНСТРИМ ЛОГИСТИК НОВОСИБИРСК ООО | | | | | | | |
| Договор № 19/2021 от 14.07.2021г. | 1 637,50 | | | 1 300,00 | 337,50 | | |
| МЭЙНСТРИМ ЛОГИСТИК ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 1732-1 от 09.12.2022г. | 560,00 | | 560,00 | | | | |
| НВ ООО | | | | | | | |
| Заявка - Договор № 2201-АЕ от 15.12.2022г. | 60,00 | | 60,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2205-АЕ от 16.12.2022г. | 60,00 | | 60,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2224-АЕ от 19.12.2022г. | 60,00 | | 60,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2268-АЕ от 21.12.2022г. | 65,00 | | 65,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2269-АЕ от 21.12.2022г. | 65,00 | | 65,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2270-АЕ от 21.12.2022г. | 65,00 | | 65,00 | | | | |
| Заявка - Договор № 2284-АЕ от 22.12.2022г. | 65,00 | 65,00 | | | | | |
| Заявка - Договор № 2291-АЕ от 22.12.2022г. | 65,00 | 65,00 | | | | | |
| Заявка - Договор № 2300-АЕ от 23.12.2022г. | 65,00 | 65,00 | | | | | |
| НГ-ТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор № 58/655 от 29.11.2019 | 380,00 | 380,00 | | | | | |
| НЕГАБАРИТ МАКС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 222 от 02.11.2022 | 100,00 | | | | 100,00 | | |
| Договор-заявка № 304 от 08.12.2022 | 100,00 | | | 100,00 | | | |
| НИБИРУ ТРАСТ ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 1691 от 21.08.2020 | 33,00 | | | | | | 33,00 |
| НОРДВЕСТ ООО | | | | | | | |
| Договор № 10/1-08/2021 от 10.08.2021 | 22 140,00 | 1 020,00 | 1 530,00 | 3 570,00 | 4 680,00 | 2 340,00 | 9 000,00 |
| ОМЕГА-М ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка от 05.12.2022 | 31,00 | | | 31,00 | | | |
| ПЕРЕВОЗКИ77 ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 254 от 03.08.2022 | 306,00 | | | | | | 306,00 |
| ПЕРЕВОЗЧИК ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № б/н от 24.10.2022 | 48,00 | | | | | 48,00 | |
| ПИК ЭЛБИ АО | | | | | | | |
| Договор № 06/1-07/2020 от 06.07.2020г. | 14 350,00 | | | | | | 14 350,00 |
| ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД АО | | | | | | | |
| Договор № 42/43-2019 от 13.06.2019 | 373,00 | | | | 198,00 | | 175,00 |
| ПП МЕРИДИАН ЭНЕРГО ООО | | | | | | | |
| Договор № 20/1-02/2018 от 20.02.2018 | 280,00 | | | | 280,00 | | |
| ПРОЕКТ КАРГО ООО | | | | | | | |
| Договор № 06/01-02/2018 от 06.02.2018г. | 2 645,00 | 625,00 | 2020,00 | | | | |
| РАУТ ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 17 от 16.11.2022 | 20,00 | | | | 20,00 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| РЕАЛТРАНСКОМ ООО | | | | | | | |
| Договор № 1951 от 15.07.2019 | 70,00 | | | | | | 70,00 |
| РИАЛ ГРУПП ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 384 от 13.09.2022 | 60,00 | | | | | | 60,00 |
| РОСТРАНСАВТО ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 220105319/22 от 14.10.2022 | 49,00 | | | | | 49,00 | |
| РУДПРОМ ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 167 от 01.12.2022 | 45,00 | | | 45,00 | | | |
| РУСКОМПОЛИМЕР ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 12/14-01 от 14.12.2022 | 190,00 | 190,00 | | | | | |
| РУССКИЕ ЛИНИИ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 697 от 07.12.2022 | 30,00 | | | 30,00 | | | |
| САМАРСКОЕ ТРАНСПОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 0811/4-ПФ(1) от 05.04.2022 | 65,00 | | | | | | 65,00 |
| СГС ООО | | | | | | | |
| Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 091222-5 от 15.11.2022г. | 1 500,00 | 1 500,00 | | | | | |
| Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 191222-10 от 19.12.2022г. | 400,00 | 400,00 | | | | | |
| Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 191222-11 от 19.12.2022г. | 250,00 | | 250,00 | | | | |
| Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 291122-21 от 29.11.2022г. | 230,00 | | | 230,00 | | | |
| Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 291122-22 от 29.11.2022г. | 230,00 | | | 230,00 | | | |
| СЕЛЕН-А ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 12/02-01 от 02.12.2022 | 40,00 | | | 40,00 | | | |
| Семериков Михаил Анатольевич | | | | | | | |
| Договор № 3/2021 от 24.03.2021 | 5 750,00 | 920,00 | 1 130,00 | 1 000,00 | 440,00 | 935,00 | 1 325,00 |
| Сенина Галина Юрьевна | | | | | | | |
| Договор-заявка на перевозку груза №355 от 15.11.2022г. | 32,00 | | | | 32,00 | | |
| СОЮЗ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 260 от 21.11.2022 | 60,00 | | | | 60,00 | | |
| СПЕЦМОНТАЖ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 28/11 от 28.11.2022 | 40,80 | | | 40,80 | | | |
| СТРОЙТЕХНОСЕТЬ ООО | | | | | | | |
| Договор № 02/1-11/2018 от 02.11.2018 | 495,00 | | | | | | 495,00 |
| ТД БАРТЭК ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № А-471 от 12.12.2022г. на автомобильную грузоперевозку | 21,60 | | | 21,60 | | | |
| ТЕХНОТРЕЙД ООО | | | | | | | |
| Договор № 01/1-11/2022 от 01.11.2022г. | 948,00 | | | 948,00 | | | |
| Договор № 26/1-05/2022 от 26.05.2022г. | 2 590,00 | 1 150,00 | | | 1 440,00 | | |
| ТЖБИ ООО | | | | | | | |
| Договор № 20/1-11/2017 от 20.11.2017г. | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 32,00 | | | 32,00 | | | |
| ТК АЛЬПИНА ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка от 05.12.2022г. | 16,00 | | | 16,00 | | | |
| ТК ДРАЙВ ТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 12889 от 26.07.2022 | 25,00 | | | | | | 25,00 |
| ТК ТИХОРЕЦКАЯ ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № ТК0014407 от 09.12.2022г. | 43,00 | | | 43,00 | | | |
| ТЛК-ГРУПП ООО | | | | | | | |
| Договор №9880 от 11.04.2019 | 395,00 | | | | 395,00 | | |
| ТРАНС-К ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 893 от 15.12.2022 | 85,00 | | 85,00 | | | | |
| ТРАНСКОМ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 288 от 17.10.2022 | 27,00 | | | | | 27,00 | |
| ТРАНССЕЛЬХОЗСНАБ ООО | | | | | | | |
| Договор № 1033 от 03.08.2022г. | 20,00 | | | | | | 20,00 |
| ТЭК ОТТО ООО | | | | | | | |
| Договор - заявка № 1139 от 11.07.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1140 от 11.07.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1142 от 12.07.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1143 от 12.07.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1154 от 13.07.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1278 от 09.08.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1279 от 09.08.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1280 от 09.08.2022г. | 225,00 | | | | | | 225,00 |
| Договор - заявка № 1281 от 09.08.2022г. | 150,00 | | | | | | 150,00 |
| УРАЛО-СИБИРСКАЯ ГРУЗОВАЯ КОМПАНИЯ ООО | | | | | | | |
| Договор № 190421/8п от 19.04.2021 | 26,00 | 26,00 | | | | | |
| ФАРТ ООО ТК | | | | | | | |
| Договор - заявка № 00029/18 от 29.12.2018 | 365,00 | | | | | | 365,00 |
| ХОЛДИНГ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 24868 от 05.12.2022 | 35,00 | | | 35,00 | | | |
| ЦНИИМАШ ООО | | | | | | | |
| Договор № У-1/18 от 26.04.2018 | 2 540,50 | | | | | | 2 540,50 |
| ЭЛЬСТРОЙ ООО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 22/0031 от 27.10.2022 | 40,00 | | | | | 40,00 | |
| ЭНЕРГОТРАНС ЖБИ ООО | | | | | | | |
| Договор № 01/1-03/2018 от 01.03.2018 | 2 125,00 | | | | 160,00 | | 1 965,00 |
| ЭТЖБИ ООО | | | | | | | |
| Договор № 25/1-05/2020 от 25.05.2020 | 1 465,00 | | | | | | 1 465,00 |
| ЮГСТРОЙСЕРВИС ООО | | | | | | | |
| Договор № 24/01-04/2018 от 24.04.2018 | 60,00 | | 60,00 | | | | |
| ЯН ООО ТК | | | | | | | |
| Договор-заявка № 25880/п от 23.09.2022 | 50,00 | | | | | | 50,00 |
| Договор-заявка № 26214/п от 14.10.2022 | 55,00 | | | | | 55,00 | |
| ЯРАПЦ ЗАО | | | | | | | |
| Договор-заявка № 172/12-22 от 13.12.2022 | 40,00 | | 40,00 | | | | |
| Итого | 90 613,87 | 9 936,12 | 7 800,80 | 10 720,14 | 12 418,72 | 5 451,00 | 44 287,09 |

Таблица 3

**Расшифровка дебиторской задолженности по авансам выданным (тыс. руб.)**

| Поставщик<br>Договор | Общая задолженность |
|---|---|
| АВТО-ЕВРО АО | 0,99 |
| Договор-оферта № 1-ОФ от 14.05.2019г. | 0,99 |
| АВТОДОР- ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ ООО | 48 328,04 |
| №501463 от 08.02.2018г. ОСНОВНОЙ. | 33 328,04 |
| Дог. купли-прод. 501463-АПД/ВРН от 08.02.2021 | 15 000,00 |
| АвтоТехЭксперт ООО | 8 065,00 |
| АГР ЛИЗИНГ ООО | 2 073 933,99 |
| Договор лизинга №14954-115-005 от 18.05.2021г. | 1 017 339,72 |
| Договор лизинга №14954-115-006 от 28.06.2021г. | 1 056 594,27 |
| АЛЬФАМОБИЛЬ ООО | 17 189 000,86 |
| Договор лизинга 23936-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23937-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23938-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23939-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23940-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23941-БЕЛ-22АМ-Л | 458 067,12 |
| Договор лизинга 23942-БЕЛ-22АМ-Л | 456 233,88 |
| Договор лизинга 23943-БЕЛ-22АМ-Л | 2 697 343,84 |
| Договор лизинга 23944-БЕЛ-22АМ-Л | 456 233,88 |
| Договор лизинга 23945-БЕЛ-22АМ-Л | 456 233,88 |
| Договор лизинга 25273-БЕЛ-22-АМ-Л | 2 526 064,67 |
| Договор лизинга 25274-БЕЛ-22-АМ-Л | 2 526 064,67 |
| Договор лизинга 25662-БЕЛ-22-АМ-Л от 10.10.2022 | 2 526 919,31 |
| Договор лизинга 25663-БЕЛ-22-АМ-Л от 10.10.2022 | 2 795 504,01 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | 13 595 503,20 |
| 381/21-БЕЛ от 21.06.2021г. | 872 139,60 |
| 382/21-БЕЛ от 03.08.2021г. | 872 139,60 |
| 450/21-БЕЛ от 21.07.2021 | 282 042,00 |
| 544/22-БЕЛ от 03.11.2022г. | 886 932,00 |
| 572/22-БЕЛ от 28.11.2022г. | 2 136 450,00 |
| 573/22-БЕЛ от 28.11.2022г. | 2 136 450,00 |
| 574/22-БЕЛ от 28.11.2022г. | 2 136 450,00 |
| 575/22-БЕЛ от 28.11.2022г. | 2 136 450,00 |
| 576/22-БЕЛ от 28.11.2022г. | 2 136 450,00 |

| | |
|---|---|
| БЕЛОГОРЬЕ ООО МК | 10 300,00 |
| Договор поставки № 196/Б от 23.06.2020г. | 10 300,00 |
| БРТ2020 ООО | 7 000,00 |
| ВЕРТИКАЛЬ ООО | 12 516,00 |
| Договор поставки фанеры № ВЕ-1736 от 24.11.2021г. | 12 516,00 |
| ВТБ ЛИЗИНГ АО | 749 124,09 |
| Договор лизинга № 202946/01-22 БГД от 28.01.2022 | 749 124,09 |
| ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО | 1 681 307,07 |
| Договор финансовый аренды № ДЛ-69241-21 от 17.11.2021г. | 541 866,66 |
| Договор финансовый аренды № ДЛ-69242-21 от 17.11.2021г. | 541 866,66 |
| Договор финансовый аренды № ДЛ-74484-21 от 24.12.2021г. | 597 573,75 |
| ГРУЗАВТО СЕРВИС-36 ООО | 90 352,50 |
| № 14 от 31.01.2018 Г. | 90 352,50 |
| ДВТК ФРАХТ ООО ТЭК | 8 458,80 |
| ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО | 268,00 |
| Без договора | 1 540 905,00 |
| ДельтаЛизинг ООО | 410 908,00 |
| Договор финансовой аренды № 86027-ФЛ/ВР-21 от 04.03.2021г. | 410 908,00 |
| Договор финансовой аренды № 86028-ФЛ/ВР-21 от 04.03.2021г. | 308 181,00 |
| Договор финансовой аренды № 86029-ФЛ/ВР-21 от 04.03.2021г. | 410 908,00 |
| Договор финансовой аренды № 86030-ФЛ/ВР-21 от 04.03.2021г. | 2 011,00 |
| ДЖЕНЕРАЛ СЕРВИС ООО | 2 011,00 |
| ДС201805-5606 от 21.05.2018г. | 41 430,43 |
| ДЖИ ПИ СИ РУС ООО | 41 430,43 |
| Договор № Р-2366/19 от 15.02.2019 | 1 000,00 |
| Зарабелов Роман Васильевич | 1 000,00 |
| Договор оказания услуг №00НФ-000162 от 14.02.2022 г. | 800,00 |
| ЗИПШИНА ООО | 800,00 |
| ИМПУЛЬС ООО. | 2 960,00 |
| Договор на поставку газовой продукции № 7/20 от 19.03.2020 | 2 960,00 |
| Калашников Евгений Анатольевич | 2 640,00 |
| КОМПАНИЯ СПЕЦПРИЦЕП ООО | 1 000 000,00 |
| 01Д от 11.01.2022 | 1 000 000,00 |
| КТЛК ООО | 35 500,00 |
| Договор оказание услуг по морской перевозке автотранспортных средств с грузами №25/10/17 от 25.10.17 | 35 500,00 |
| М ПАРТС ООО | 36,84 |
| МП-6053 от 01.09.2021 | 36,84 |
| Михалев Олег Васильевич | 70 144,50 |
| МОТОР ООО | 5 950,00 |
| 21/230 от 07.04.2021г | 5 950,00 |

| | |
|---|---|
| МТС ПАО | 34 639,88 |
| Договор об оказании услуг связи №131305196608 от 16.03.2018 | 34 639,88 |
| НЕЙС-СЕРВИС ООО | 300,00 |
| Договор № 561/СТ от 28.11.2022 | 300,00 |
| НЕЙС-ЮГ ООО | 6 450,00 |
| Нохрин Виталий Сергеевич | 1 983,00 |
| ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" | 2 634 372,00 |
| Договор лизинга № 2879634-ФЛ/БЛГ-21 от 11.11.2021г. | 545 202,00 |
| Договор финансовой аренды № 2660347-ФЛ/БЛГ-21 от 22.04.2021г. | 308 484,00 |
| Договор финансовой аренды № 2661429-ФЛ/БЛГ-21 от 22.04.2021г. | 308 484,00 |
| Договор финансовой аренды № 2856241-ФЛ/БЛГ-21 от 25.10.2021г. | 463 500,00 |
| Договор финансовой аренды № 2860837-ФЛ/БЛГ-21 от 25.10.2021г. | 463 500,00 |
| Договор финансовой аренды № 2876518-ФЛ/БЛГ-21 от 11.11.2021г. | 545 202,00 |
| ПАС ООО | 7 000,00 |
| Почта УФПС Белгородской области | 539,48 |
| ПРОДВИЖЕНИЕ АБ | 150 000,00 |
| ПРОФСНАБСЕРВИС ООО | 14 780,00 |
| Договор № 61/4/211 от 26.04.2022г. | 14 780,00 |
| ПТС НН ООО | 27,00 |
| 599-П/2021 от 04.10.2021г купли-продажи | 27,00 |
| РЕГ.РУ ООО | 77,78 |
| РН-КАРТ ООО | 10 572 123,33 |
| Договор № 34540119/015898 от 26.02.2019 | 10 572 123,33 |
| РТ-ПРОЕКТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ АО | 100 000,00 |
| РТК МУП | 12 201,60 |
| Договор №19/12 от 19.12.2022г. | 12 201,60 |
| СИБСКАНСЕРВИС ООО | 2,45 |
| Сильченко Павел Петрович | 20 205,00 |
| Договор № П056 от 26.01.2021г. | 20 205,00 |
| Стоков Финансовые Услуги ООО | 2 225 798,88 |
| Договор № 2805644 от 07.12.2021 | 556 449,72 |
| Договор № 2806425 от 07.12.2021 | 556 449,72 |
| Договор № 2806426 от 07.12.2021 | 556 449,72 |
| Договор № 2806429 от 07.12.2021 | 556 449,72 |
| Итого | 53 958 036,71 |

Таблица 4

**Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.)**

| Поставщик / Договор | Общая задолженность | Общая задолженность по срокам долга | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | От 1 до 7 дней | От 8 до 15 дней | От 16 до 30 дней | От 31 до 60 дней | От 61 до 90 дней | Свыше 90 дней |
| Абулгасанов Евгений Андреевич | 18,00 | | | | | 18,00 | |
| АВТО ООО | | | | | | | |
| Договор аренды автомобилей №1 от 01.08.2022г. | 200,00 | 40,00 | | | 40,00 | 40,00 | 80,00 |
| Договор аренды автомобилей №1 от 01.09.2021г. | 497,50 | | | | | | 497,50 |
| Договор аренды автомобилей №1 от 01.10.2020г. | 90,00 | | | | | | 90,00 |
| АВТОНОМКА63 ООО | 2,00 | | | | | | 2,00 |
| АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА ООО | | | | | | | |
| Договор поставки № 295 089 от 14.01.2021 | 77,88 | 77,88 | | | | | |
| АВТОСИЛА ООО | | | | | | | |
| Договор № 176/2021 от 03.08.2021г. | 154,26 | 34,95 | 119,31 | | | | |
| АВТОШОП ООО | | | | | | | |
| Договор № 4474 от 05.05.2021г. | 74,58 | 74,58 | | | | | |
| АЛАНТАТРАНСБЕЛОГОРЬЕ ООО | | | | | | | |
| Договор № 18-12-2018 от 18.12.2018 | 4 037,00 | | | | | | 4 037,00 |
| АСПЕКТКОНСАЛТИНГ ООО | | | | | | | |
| Договор №105 от 28.12.2022 | 45,13 | 45,13 | | | | | |
| БАЗИС-ИНТЕЛЛЕКТ ООО | | | | | | | |
| Договор поручения № 19/05/21 от 19.05.2021г. | 92,00 | | | 92,00 | | | |
| БЕЛ АГРО ООО | | | | | | | |
| Договор №02/10/2017 от 02.10.2017 г. | 15 613,60 | | | | | | 15 613,60 |
| Бондарь Владислав Юрьевич | | | | | | | |
| Договор № 4 на обслуживание ТС от 17.01.2022г. | 17 583,91 | | | | | | 17 583,91 |
| ГАРАНТ СЕРВИС 31 ООО | | | | | | | |
| Договор № 12/03/2019-1 от 12.03.2019 г. | 22 419,00 | | | | | | 22 419,00 |
| ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | | | | | | | |
| Договор субаренды № 23 от 31.08.2022г. | 306,91 | 301,32 | | | 5,59 | | |
| ГРУЗОВИК ООО | | | | | | | |
| 18/14.07.20 от 14.07.2020г | 6,61 | 6,61 | | | | | |
| Зарецкая Альмира Вазировна | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор № 2 от 01.04.2022г. | 32,00 | 32,00 | | | | | |
| Кириллов Михаил Вячеславович | | | | | | | |
| Договор аренды ТС б/н от 01.09.2022г. | 2,00 | 1,00 | | | 1,00 | | |
| Договор аренды ТС б/н от 01.10.2021г. | 2,00 | | | | | 1,00 | 1,00 |
| Кириллов Михаил Вячеславович ИП | | | | | | | |
| Договор аренды № 2 от 01.08.2022г. | 17,00 | 17,00 | | | | | |
| КЛИМАТ СИСТЕМЫ ООО | | | | | | | |
| Договор № 14/12/20 от 14.12.2020 | 74,82 | | 32,04 | | 42,78 | | |
| КОМПАНИЯ АРКОНА ООО | | | | | | | |
| Договор № КА91/1 от 01.04.2021г. | 94,30 | | 94,30 | | | | |
| Красов Дмитрий Александрович | | | | | | | |
| Договор № 25/08 на оказание услуг от 25.08.2020г. | 2 948,00 | | 2 125,00 | | 823,00 | | |
| Кусакин Максим Павлович | | | | | | | |
| Договор купли-продажи № 01/07/2021/1 от 01.07.2021г. | 6 751,45 | | | 1,80 | | 49,35 | 6 700,30 |
| МАКСИМУМ ООО | | | | | | | |
| Договор № 526/4853/2018 от 19.09.2018 | 16 684,43 | | | | | | 16 684,43 |
| МДЖИ-ТРАК ООО | | | | | | | |
| Без договора | 9,65 | | | | | | 9,65 |
| Наумов Дмитрий Валерянович | | | | | | | |
| Договор № 05/21-м от 01.08.2021 | 31,65 | 31,65 | | | | | |
| НЕГАБАРИТ 46 ООО | | | | | | | |
| Договор № 22/11-29 от 24.11.2022 | 300,00 | | | 300,00 | | | |
| Никулин Сергей Валерьевич | | | | | | | |
| Договор № 01-02/2021/У от 01.02.2021г. | 3,60 | | | 3,60 | | | |
| ПОДОРОЖНИК ООО | | | | | | | |
| 000НФ-000160 от 14.02.2022г | 3,20 | 3,20 | | | | | |
| Рекуненко Дмитрий Юрьевич | | | | | | | |
| Договор абонентского юридического обслуживания № 37/77 от 26.08.2020 | 252,00 | 252,00 | | | | | |
| Договор на оказание кадровых услуг № 877/07 от 29.03.2021г. | 150,00 | | | | 150,00 | | |
| РТИТС ООО | | | | | | | |
| 680868 от 12.12.2017 | 159,34 | 159,34 | | | | | |
| РУСАГРОТЕРМИНАЛ31 ООО | | | | | | | |
| Договор №25/10-КТГ от 25.10.2021г. | 18 126,00 | | | | | | 18 126,00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Скрипка Иван Владимирович | | | | | | | |
| Договор оказания услуг № 5 от 01.10.2020г. | 3 689,20 | | | | | | 3 689,20 |
| Слукин Петр Васильевич ИП | | | | | | | |
| Договор № 40/2020 от 01.05.2020г. | 30,25 | 30,25 | | | | | |
| СТС ООО | | | | | | | |
| Договор № СТС04/02-06-ЗЧФ от 04.02.2021г. | 158,56 | | | 158,56 | | | |
| ТЕХТРАНС ООО | | | | | | | |
| Договор № 211001/ТО от 22.10.2021 | 3,54 | | | 3,54 | | | |
| ТРАНСМАРКЕТ ООО | | | | | | | |
| 10 от 30.01.2020 | 305,74 | 125,31 | 9,56 | 49,19 | 121,68 | | |
| ТРАНСПОРЕОН ООО | | | | | | | |
| Договор от 01.06.2020 | 36,99 | 36,99 | | | | | |
| ТРИНИТИ-ПАРТС ООО | | | | | | | |
| ТР0000506 от 21.03.2019 | 388,54 | 133,20 | 205,41 | 49,93 | | | |
| ФА Логистик ООО | | | | | | | |
| Договор поставки №170322-81 от 17.03.2022г | 28,77 | 28,77 | | | | | |
| Халанский Н.С. ИП | | | | | | | |
| Договор 01/10/17 от 02.10.2017 | 17 851,99 | | | | | | 17 851,99 |
| ШИНА ООО | | | | | | | |
| 1-1/2020 от 16.01.2020г | 271,40 | | | 60,80 | 210,60 | | |
| ШИНАСЕРВИС ООО | | | | | | | |
| Договор поставки № 02-10/2017 от 02.10.2017г. | 960,40 | 498,20 | 177,20 | 285,00 | | | |
| ЭКСПЕРТКОМ ООО | | | | | | | |
| Договор на абонентское обслуживание системы мониторинга № ЭК-СМТ/2018-005 от 23.01.2018 | 20,65 | 20,30 | | | 0,35 | | |
| Итого | 340 905,66 | 6 038,96 | 12 104,64 | 11673,64 | 16922,40 | 9 071,50 | 285 094,52 |

## 12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Бухгалтерский учет полученных займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным приказом Минфина России от Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов, причитающихся к уплате заимодавцу

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) (п. 15, 16 ПБУ 15/2008).

Порядок признания дополнительных затрат по кредитам и займам

Расходы по кредитам и займам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражать в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Отражение в отчетности задолженности по договорам кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам и процентам по договорам в отчетности отражается в зависимости от срока погашения в составе долгосрочной или краткосрочной (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России N 07-02-18/01).

На 31.12.2022г. у организации имеются невыплаченные кредиты и займы перед:

-Филиалом «Центральный» Банка ВТБ ПАО – долгосрочный кредит в размере 9 665 тыс. руб., срок погашения до 24.03.2024г.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

## 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 по прочей деятельности – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила – 4 458 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 12 тыс. руб.

## 14 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал не формировался.

## 15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32Н.

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

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

В отчетном году выручка ООО «ОТК» составила:

По основному виду деятельности «Деятельность автомобильного грузового транспорта» - 697 201 тыс. руб.

От реализации основных средств – 7 633 тыс. руб.

Прочие доходы (% по депозитам) – 12 987 тыс. руб.

Затраты на оказание услуг составили:
На приобретение топлива – 130 895 тыс. руб.
Амортизация – 94 758 тыс. руб.
Заработная плата и отчисления с нее – 18 556 тыс. руб.
Заработная плата и отчисления с неё управленческому персоналу – 6 175 тыс. руб.
Отчисления в резервы по сомнительным долгам – 25 454 тыс. руб.
Метод признания доходов
Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете определять методом начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производить исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- Условного дохода (расхода);
- Постоянного налогового актива;
- Постоянного налогового обязательства;
- Отложенного налогового актива;
- Отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

Таблица 5

**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)**

| Наименование | остаток на начало года | возникло (начислено) за отчетный период | погашено (списано) за отчетный период | остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Отложенные налоговые обязательства | 18 828 | 22 179 | 8 458 | 32 550 |
| Отложенные налоговые активы | 18 321 | 18 157 | 7 151 | 29 327 |

## 17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

По итогам работы общество выплатило дивиденды на сумму 13 730 тыс. руб., с которой был удержан и перечислен НДФЛ.

## 18 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые Общество оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## 19 Информация о допущении непрерывности деятельности.

ООО «ОТК» наблюдает обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-

либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность ООО «ОТК». Вместе с тем, в 2022 году имело место увеличение показателей деятельности Общества. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

ООО «ОТК» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## 20 Операции со связанными сторонами

Принципы отнесения юридических и физических лиц к лицам, являющимся связанными сторонами предприятия:

- предприятие контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- предприятие контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- предприятие и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
- физическое лицо входит в основной управленческий персонал предприятия. Под основным управленческим персоналом организации понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, а именно: директор, заместители директора.

В бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация:

- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных с ООО «ОТК» сторонах представлена в таблице  и операции с ними в таблице 6.

Таблица 6

Информация о связанных с ООО «Особенная Транспортная Компания» сторонах

| | *Наименование юридического лица или ФИО связанного лица* | *Основание, в силу которого лицо признается связанным* |
|---|---|---|
| | Кириллов Михаил Вячеславович, ИП | Директор и учредитель Общества |
| | ООО «АВТО» (ИНН 3123416808) | Директор и учредитель Общества |

Таблица 7

Операции ООО «ОТК» со связанными сторонами

| *Наименование связанной стороны* | *Вид операции* | *Объем операций За 2022 год (тыс. руб.)* |
|---|---|---|
| Кириллов Михаил Вячеславович, ИП | Аренда транспортных средств (арендодатель) | 204,00 |
| ООО «АВТО» (ИНН 3123416808 | Аренда транспортных средств (арендодатель) | 497,00 |

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

**21 Информация по лизинговому имуществу.**

- В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору предполагается.
- Применен п.50. ФСБУ 25/2018: Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Договора, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно ФСБУ 25/2018 не применяется.
- Исходя из Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.
- В Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» право пользования активом отражено на счете 01.03 в переходном периоде 31.12.2021г.
- За 2022 год право пользования активом отражено на счете 01.03 на сумму 148 058 тыс. рублей.
- Расчеты по аренде отражены на счете 76.07:
- 76.07.1, Арендные обязательства
- 76.07.2, Задолженность по арендным платежам
- 76.07.3, Авансы по договорам аренды
- 76.07.5, Проценты по аренде
- 76.07.9, НДС по арендным обязательствам.

## 22 Выплаты основному управленческому персоналу

В 2022 году в состав основного управленческого персонала входят директор. Выплаты основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение, составили – 1 647 тыс. руб.

## 23 Прочая информация

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

-Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 513 тыс. руб.

-Общество выступает ответчиком по 1 иску на сумму 5 270 тыс. руб.

Непосредственный контроль за деятельностью Общества осуществляется директором Общества.

События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

Общество не выделяет отдельные сегменты

В 2022 году Общество не получало государственной помощи.

**Директор** **Кириллов М.В.**

**Главный бухгалтер** **Картавцева Н.В.**

М.П.

28.04.2023г.