

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
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	-	-	-

с.2

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	44 872	(7 772)	116	(6 599)	2 795	(13 448)	-	-	-	38 389	(18 426)
	5210	за 2021г.	28 740	(5 817)	5 298	(6 944)	2 287	(4 886)	-	-	-	27 094	(8 416)
в том числе:													
ППА (Здания)	5201	за 2022г.	8 303	-	-	-	-	(7 234)	-	-	-	8 303	(7 234)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	16 879	(5 420)	-	(6 599)	2 795	(1 865)	-	-	-	10 280	(4 491)
	5212	за 2021г.	23 709	(4 219)	5 052	(6 944)	2 287	(3 478)	-	-	-	21 817	(5 409)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	4 429	(2 324)	-	-	-	(984)	-	-	-	4 429	(3 308)
	5213	за 2021г.	4 985	(1 572)	-	-	-	(1 179)	-	-	-	4 872	(2 751)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	235	(28)	116	-	-	(92)	-	-	-	351	(120)
	5214	за 2021г.	46	(27)	246	-	-	(38)	-	-	-	292	(65)
ППА (Транспортные средства)	5205	за 2022г.	15 025	-	-	-	-	(3 274)	-	-	-	15 025	(3 274)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	38 955	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного) (ЧИНВ)	5221	за 2022г.	-	-	38 955	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2022г.	-	39 071	-	(39 071)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	-	5 298	-	(5 298)	-
В том числе:							
Ключ гидравлический АТТ 426.70ПГ	5241	за 2022г.	-	38 955	-	(38 955)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera M2540DN 1102SH3NL0	5242	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой PORSCHE CAYENNE	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Автомобиль легковой BMW X7 XDRIVE30D	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Автомобиль легковой VOLKSWAGEN 7HC CARAVELLE	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Сервер HPT DL360G9	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Маршрутизатор Mikro Tik RB301	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	10	-	(10)	-
Ноутбук Lenovo Legion 5 15ACH6Y	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	132	-	(132)	-
Автомобиль BMW X4 xDrive30i (мод 31DT)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	4 937	-	(4 937)	-

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	8 303	8 303	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53	15 535	53
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	-	204	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**

(расшифровка подписи)

18 августа 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	184	-	184	638 136	(637 866)	-	-	X	455	-	455
	5420	за 2021г.	668	-	668	631 580	(632 064)	-	-	X	184	-	184
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	184	-	184	14 588	(14 318)	-	-	-	455	-	455
	5421	за 2021г.	668	-	668	13 275	(13 758)	-	-	34	184	-	184
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	623 548	(623 548)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	618 305	(618 305)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____
(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**

(расшифровка подписи)

18 августа 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	39 696	-	-	-	-	-	-	-	39 696	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	39 696	-	-	-	-	-	-	-	39 696	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	124 897	-	102 002	955	(92 620)	-	-	-	-	-	135 235	(1 008)
	5530	за 2021г.	123 813	-	29 626	1 305	(23 931)	(5 917)	-	-	-	-	124 897	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	88 351	-	73 252	-	(63 210)	-	-	-	-	-	98 393	-
	5531	за 2021г.	86 876	-	19 684	-	(18 210)	-	-	-	-	-	88 351	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	15 770	-	18 368	-	(9 309)	-	-	-	-	-	24 829	(242)
	5532	за 2021г.	18 290	-	6 293	-	(4 136)	(4 677)	-	-	-	-	15 770	-
Прочая	5513	за 2022г.	20 777	-	10 383	955	(20 101)	-	-	-	-	-	12 013	(320)
	5533	за 2021г.	18 647	-	3 649	1 305	(1 585)	(1 240)	-	-	-	-	20 777	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	124 897	-	141 698	955	(92 620)	-	-	X	-	-	174 931	(1 008)
	5520	за 2021г.	123 813	-	29 626	1 305	(23 931)	(5 917)	-	X	-	-	124 897	-

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.	14 483	266	-	(9 842)	-	-	-	-	4 907
	5571	за 2021г.	-	14 483	-	-	-	-	-	-	14 483
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	14 483	266	-	(9 842)	-	-	-	-	4 907
	5574	за 2021г.	-	14 483	-	-	-	-	-	-	14 483
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	97 700	135 185	8 288	(184 652)	(168)	-	-	-	56 353
	5580	за 2021г.	105 018	270 147	4 901	(282 404)	-	-	-	-	97 700
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	29 047	5 568	-	(16 104)	(168)	-	-	-	18 343
	5581	за 2021г.	36 486	19 015	-	(26 454)	-	-	-	-	29 047
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 798	148	-	(2 915)	-	-	-	-	31
	5582	за 2021г.	107	2 798	-	(107)	-	-	-	-	2 798
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	22 304	2 082	6 941	(1 854)	-	-	-	-	29 473
	5583	за 2021г.	20 447	4 147	1 733	(4 023)	-	-	-	-	22 304
кредиты	5564	за 2022г.	34 154	123 671	1 347	(159 172)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	43 786	236 250	3 168	(249 050)	-	-	-	-	34 154
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	9 397	3 716	-	(4 607)	-	-	-	-	8 506
	5586	за 2021г.	4 192	7 938	-	(2 733)	-	-	-	-	9 397
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	112 183	135 451	8 288	(194 494)	(168)	X	-	-	61 260
	5570	за 2021г.	105 018	284 630	4 901	(282 404)	-	X	-	-	112 183

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Долинский Игорь**Константинович**

(расшифровка подписи)

18 августа 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	476 045	489 692
Расходы на оплату труда	5620	234 745	193 599
Отчисления на социальные нужды	5630	45 223	40 866
Амортизация	5640	3 655	4 695
Прочие затраты	5650	224	3 338
Итого по элементам	5660	759 892	732 190
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	759 892	732 190

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

Руководитель _____
(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**
(расшифровка подписи)

18 августа 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	8 614	-	-	8 614

Руководитель _____
(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**
_____ (расшифровка подписи)

18 августа 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 _____
(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**

(расшифровка подписи)

18 августа 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

**Долинский Игорь
Константинович**

(расшифровка подписи)

18 августа 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
1. Общие сведения и структура предприятия.....	4
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	9
2.1 Основные средства.....	9
2.2 Доходные вложения в материальные ценности.....	10
2.3 Отложенные налоговые активы.....	18
2.4 Запасы.....	18
2.5 Дебиторская задолженность.....	20
2.6 Денежные средства.....	22
2.7 Прочие оборотные активы.....	22
2.8 Уставный капитал.....	23
2.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	23
2.10 Заемные средства.....	23
2.10.1 Краткосрочные заемные средства.....	18
2.11 Отложенные налоговые обязательства.....	24
2.12 Кредиторская задолженность.....	24
2.13 Краткосрочные оценочные обязательства.....	26
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	27
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	27
3.2 Себестоимость продаж.....	27
3.3 Управленческие расходы.....	28
3.4 Прочие доходы и расходы.....	29

3.5 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.....	30
3.6 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	31
4. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	31
5. Прочие пояснения.....	32
5.1 Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.....	32
5.2 Информация по сегментам.....	33
5.3 Операции со связанными сторонами.....	33
5.3.1 Перечень связанных сторон и характер отношений между ними.....	34
5.3.2 Информация о бенефициарных владельцах.....	35
5.3.3 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу	37
5.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38
5.5 Финансовые риски.....	38
5.6 Информация о непрерывности деятельности.....	40
5.6.1 Информация о прекращаемой деятельности.....	43
5.7 События после отчетной даты.....	43
5.8 Государственная помощь.....	43
5.9 Информация об участии в совместной деятельности.....	44

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Т Сервис» (далее - «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Долинский Игорь Константинович

Учредителем ООО "Т СЕРВИС" является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Титов Захар Леонидович (ИНН: 420532525228)	100%	10 тыс. руб.	25.08.2017

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество 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. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по

статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

Аудитором Общества утверждено ООО АФ "ВНЕШЭКОНОМАУДИТ", ОГРН 1027402910622, адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Красная, 63, является членом саморегулируемой организации аудиторов «СРО ААС», ОРНЗ 9261

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Т Сервис» Сокращенное наименование - ООО «Т Сервис». Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью. Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620107, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Стрелочников, д. 19А, 13. Телефон: (351)902-69-36; e-mail: transservdv@mail.ru

Дата государственной регистрации ООО «Т Сервис» – 20 мая 2015г., идентификационный номер налогоплательщика 6678059679, КПП 667801001. Основным видом деятельности Общества является: - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (81.22)

Среднегодовая численность составляет:

2021 год – 80 человек, 2022 год – 77 человек.

Сведения о филиалах:

Сведения об обособленных структурных подразделениях (филиалы) созданных на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Улан-Удэ	643003, Россия, г. Улан-Удэ, ул.Революции 1905 года, д.95, оф.5 КПП 032645001	Без выделения на отдельный баланс
2	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Красноярск	660041, Россия, Краснодарский край, г. Красноярск, пр-т. Свободный, д.60а, 216 КПП 246345001	Без выделения на отдельный баланс
3	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в Приморье	692525, Россия, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Муравьева, д. 88А,15 КПП 251145001	Без выделения на отдельный баланс
4	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре	681035, Россия, Хабаровский край., г. Комсомольск-на-Амуре, пр-т. Ленина, д.87,107 КПП 270345001	Без выделения на отдельный баланс
5	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Хабаровск	680030, Россия, г. Хабаровск, ул. Ленина, д.18в, 204	Без выделения на отдельный баланс

		КПП 781002001	
6	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Тында	676290, Россия, Амурская обл., г. Тында, ул. Красная Пресня, д.21, 35 КПП 280845001	Без выделения на отдельный баланс
7	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Воронеж	394061, Россия, г. Воронеж, ул. Транспортная, д.1 КПП 366645001	Без выделения на отдельный баланс
8	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Нижний Новгород	690002, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Литературная, д.6А КПП 525745001	Без выделения на отдельный баланс
9	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Новосибирск	630004, Россия г. Новосибирск, пр-кт. Комсомольский, д. 24,259 КПП 540745001	Без выделения на отдельный баланс
10	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Ростов- на-Дону	344082, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Согласия, д.7 КПП 616445001	Без выделения на отдельный баланс
11	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Саратов	410012, Россия г. Саратов, ул. Университетская, д.55 КПП 645245001	Без выделения на отдельный баланс
12	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Южно- Сахалинск	693904, Россия, г. Южно- Сахалинск, ул. Большая Полянка, д.7,17 КПП 650145001	Без выделения на отдельный баланс
13	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Челябинск	454006, Россия, г. Челябинск, Сулимова,71 КПП 745145001	Без выделения на отдельный баланс

14	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Чита	454006, Россия, г. Чита, ул. Чкалова, д. 158,54 КПП 753645001	Без выделения на отдельный баланс
15	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Ярославль	150000, Россия, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3/2, 307 КПП 760645001	Без выделения на отдельный баланс
16	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Москва	129626, Россия, г. Москва, ул. Павла Корчагина, 2 КПП 745145001	Без выделения на отдельный баланс
17	ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Санкт- Петербург	197372, Россия, г. Санкт- Петербург, Комендантский пр- кт.,11В КПП 781445001	Без выделения на отдельный баланс

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Т Сервис». Ответственность по обязательствам филиалов несет ООО «Т Сервис».

Бухгалтерская отчетность общества за 2022 год является исправленной, дата её исправления 18.08.2023.

Причины исправления отчетности – корректировка отдельных показателей за январь-декабрь 2022 года Отчета о движении денежных средств за 2022 год в связи с неверной квалификацией денежных потоков связанных с оплатой труда работникам в размере 119 590,00 тыс. руб.

Суммовые значения исправлений указаны ниже:

Таблица Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года

КОРРЕКТИРОВКА данных ФОРМА № 4 за 2022 год

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 года		ОТКЛОНЕНИЯ
		до исправлений	после исправлений	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	848 872	841 497	7 375
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	835 143	835 143	0
прочие поступления	4119	13 729	6 354	7 375
Платежи - всего	4120	-847 097	-834 717	-12 379
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-603 378	(550 829)	52 549
в связи с оплатой труда работников	4122	-147 779	(267 369)	-119 590
процентов по долговым обязательствам	4123	-1 347	(1 347)	0
налога на прибыль организаций	4124	0	(8 169)	-8 169
НДС	4125	0	-539	-539
прочие платежи	4129	-94 593	-6 464	88 129
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 775	6 780	-5 004
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	128 675	123 671	-5004
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	128 675	123 671	-5004
Платежи - всего	4320	-157 825	(157 825)	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-157 825	(157 825)	0

прочие платежи	4329		-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-29 150	(34 154)	-5004
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-27 325	(27 375)	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	54 058	54 058	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 683	26 683	0

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от

обесценения. Инвестиционной недвижимостью признаётся оборудование, находящееся во владении (собственника или арендатора по договору аренды с правом выкупа) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
	Прочие	От 2 лет до 15 лет

2.2 Доходные вложения

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. 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 не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 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. Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 677	18 345	37 022
Итого по разделу I	1100	18 677	18 345	37 022
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	194 139		194 139
БАЛАНС	1600	212 816	18 345	231 161
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 106	3 862	118 968
Итого по разделу III	1300	115 116	3 862	118 978
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	14 483	14 483
ИТОГО по разделу IV	1400	-	14 483	14 483
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	212 816	18 345	231 161

Стоимость объектов инвестиционной недвижимости:

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Машины и оборудование	11 751	-	-
Итого:	11 751	-	-

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств по первоначальной стоимости:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на нач.года	Поступление	Выбыло	Корректировка стоимости		Первоначальная стоимость на конец года
Права пользования активом	за 2022г.	8 303					8 303
	за 2021г.	0					
	за 2020г.	0					
Транспортные средства	за 2022г.	16 879		-6 599			10 280
	за 2021г.	23 709	5 052	-6 944	-4 938		16 879
	за 2020г.	24 341	7 206	-7 838			23 709
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	4 429					4 429
	за 2021г.	4 985			0	-556	4 429
	за 2020г.	2 221	2 764				4 985
Офисное оборудование	за 2022г.	235	116				351
	за 2021г.	46	246		-46	-11	235
	за 2020г.	46					46
Право пользования активом	за 2022г.	15 026					15 026
	за 2021г.	0			23 329		23 329
	за 2020г.						0
ИТОГО:	за 2022г	44 872	116	-6 599	0	0	38 389
	за 2021г	28 740	5 298	-6 944	18 345	-567	44 872
	за 2020г	26 608	9 970	-7 838	0	0	28 740

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
1	Транспортные средства	4 490	5 409	4 218
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 308	2 751	1 572
3	Офисное оборудование	120	256	27
4	Права пользования активом	10 507		
	ИТОГО:	18 425	8 416	5 817

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2022 год составил 2 245,6 тыс. руб. (за 2021 год - в составе прочих доходов (свернуто) в сумме 3 326,7 тыс. руб.).

Иное использование основных средств:

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.201	На 31.12.2020
	Переданные в финансовую аренду активы, числящиеся как чистые инвестиции	40 712,7	-	-

Раскрытие информации для организации арендодателя

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества. При этом был приобретен актив для сдачи в аренду с правом выкупа договор N 01/07-22 от 20.07.2022. Заключение профессионального суждения: договор относится к неоперационной (финансовой) аренде.

Обоснование профессионального суждения:

1. Существенные риски и выгоды, связанные с использованием оборудования переходят к лизингополучателю.

2. Осуществлена оценка договорных условий пользования имуществом. Заключенный договор содержит признаки финансовой аренды, а именно:

- срок пользования оборудованием больше года и сопоставим с оставшимся сроком полезного использования передаваемого в пользование имущества (5 лет);

- предусмотрена передача права собственности по истечении срока аренды и при условии внесения выкупной цены.

1. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – оказание услуг по буровым работам.

2. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 11 130 913,99 руб.

3. Основание и порядок расчета процентной ставки - пп. 32-40 ФСБУ 25/2018. Порядок расчета: валовая стоимость приведенной на дату предоставления предмета аренды к сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Расчет представлен в таблице.

РАСЧЕТ ДИСКОНТА

Ставка дисконтирования **0,541680366**

Дата	Денежный поток	Приведенная стоимость инвестиции	Всего %% доход	К начислению в учете
19.09.2022	-40 712 667,53	40 712 667,53	0	
30.09.2022	2 898 606,38	38 348 657,11	851 846,17	267 297,98
30.09.2022	2 898 606,38	35 450 050,73	534 595,96	267 297,98
10.10.2022	2 898 606,38	32 974 368,29	957 519,90	422 923,94
10.11.2022	2 898 606,38	31 310 610,07	2 192 368,06	1 234 848,16
10.12.2022	2 898 606,38	29 546 045,56	3 326 409,93	1 134 041,86
10.01.2023	2 898 606,38	27 753 901,01	4 432 871,76	1 106 461,83
10.02.2023	2 898 606,38	25 894 642,93	5 472 220,06	1 039 348,30
10.03.2023	2 898 606,38	23 870 348,18	6 346 531,69	874 311,63
10.04.2023	2 898 606,38	21 865 655,99	7 240 445,88	893 914,19
10.05.2023	2 898 606,38	19 759 003,81	8 032 400,08	791 954,20
10.06.2023	2 898 606,38	17 600 347,00	8 772 349,65	739 949,57
10.07.2023	2 898 606,38	15 339 209,20	9 409 818,23	637 468,58
10.08.2023	2 898 606,38	13 015 036,70	9 984 252,11	574 433,88
10.09.2023	2 898 606,38	10 603 826,89	10 471 648,68	487 396,57
10.10.2023	2 898 606,38	8 089 281,50	10 855 709,67	384 060,98
10.11.2023	2 898 606,38	5 493 608,42	11 158 642,97	302 933,31
10.12.2023	2 898 606,38	2 793 975,55	11 357 616,48	198 973,51
10.01.2024	2 898 606,38	0,00	11 462 247,31	104 630,83
	11 462 247,31			11 462 247,31

4. Сверка инвестиции (валовой и чистой стоимости инвестиции) в неоперационную (финансовую) аренду:

Показатели	Оборудование	Всего
Чистая стоимость инвестиции в аренду на 31.12.2021г.	0	0
Поступление	40 712 ,7	40 712 ,7
Переоценка		
Обесценение		
Валовая стоимость инвестиции в аренду на 31.12.2022г	52 174 ,9	52 174 ,9
Чистая стоимость инвестиции в аренду на 31.12.2022г.	40 712 ,7	40 712 ,7

5. Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду – нет

6. Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды - при финансовой аренде негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю, потому что договор заключен именно с целью приобретения имущества.

7. Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании ее срока – 0.

8. Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме

9. Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме.

РКЦ БУРСЕРВИС

Показатели		СУММА		
		с НДС	20% НДС	без НДС
Срок аренды	18			
Арендный платеж	1 мес	254 193,28	42 365,55	211 827,73
Арендный платеж	18 мес	4 575 479,04	762 579,84	3 812 899,20
Выкупная стоимость	1 мес	3 224 134,38	537 355,73	2 686 778,65
Выкупная стоимость	18 мес	58 034 418,84	9 672 403,14	48 362 015,70
Справедливая стоимость	1 мес	2 714 177,84	452 362,97	2 261 814,86
Справедливая стоимость	18 мес	48 855 201,04	8 142 533,51	40 712 667,53
СПИ	96			
Наценка		13 754 696,84	2 292 449,47	11 462 247,37

10. Доходы и расходы от выбытия предмета аренды – 0 руб.

11. Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам – 5 791,6 тыс. руб.

12. Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, повышения процентных ставок, курсов иностранных валют. Ставка дисконтирования пересматривается каждую отчетную дату и отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для обязательств. Рыночные риски в отношении договоров аренды оценены как незначительные.

- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащим исполнением) арендаторами обязательств по предоставленным им в аренду активам. За владение и пользование предметом аренды арендатор уплачивает Обществу арендные платежи. Порядок и сроки оплаты арендных платежей согласовываются в каждом конкретном договоре аренды. Условиями договоров предусмотрены штрафы и пени за просрочки платежей. По состоянию на «31» декабря 2022 года имеется задолженность по договорам аренды.

- Имущественные риски связаны с гибелью, утратой, порчей, хищением, поломкой, преждевременным износом предмета аренды, а также с ошибкой опущенной при его монтаже, сборке, пуско-наладочных работах и/или эксплуатации. В рамках заключенных договоров аренды (как финансовой, так и операционной) данные риски передаются от Общества к арендатору. По данному договору финансовой аренды Обществом застрахован предмет аренды.

2.3. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (срока 1180) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.201	На 31.12.2020
	Отложенные налоговые активы	12 032,0	-	-

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв.

Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней. При отпуске запасов в производство, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.20 20
	Сырье и материалы	253,9	181,2	516,7
	Топливо	0	3,2	4,4
	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	201,0	0	158,1
	ИТОГО:	454,9	184,4	679,2

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	44 039,1	0,0	0,0
1.1	Расчеты по финансовой аренде	44 039,1	0,0	0,0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	129 883,9	124 070,8	122 895,8
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	90 392,7	84 716,2	82 961,4
2.1.1	за услуги производственного характера	89 877,4	84 716,2	82 961,4
2.1.2	прочие (аренда, прочие услуги)	515,3	0,0	0,0
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	26 466,6	16 813,7	18 295,7
2.2.1	работы, услуги	3 347,6	11 407,3	14 271,0
2.2.2	оборудование	15 658,4	0,0	0,0
2.2.3	прочие	7 460,6	5 406,4	4 024,7
2.3	Расчеты по налогам и сборам	7 187,2	14 543,1	13 772,5
2.4	Расчеты по займам	1 950,0	826,2	917,2
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	3 887,4	7 997,8	7 866,2
	ИТОГО строка 1230:	173 923,0	124 897,0	123 813,0

Крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Дебиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
	Расчеты с покупателями и заказчиками , из них	90 392,7	84 716,2
1	РЖД	89 806,3	84 716,2
2	Прочие	586,4	0
	Расчеты по авансам выданным, из них	26 466,6	16 813,7
1	Сервисреммаш ООО	15 658,4	0
2	Лигал юридическая фирма	3 500,0	3 500,0
3	Перескокова Л.Г. ИП	1 214,4	1 475,5
4	Прочие	6 093,8	5 609,6
5	Транс Сервис	0	6 228,6

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Резерв по сомнительным долгам	1 008,3	0	0

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Денежные средства, из них:			
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	26 684,0	54 058,4	53 813,6
	ИТОГО:	26 684,0	54 058,3	53 813,6

2.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки по счетам 50.3 и 97.21.

№ п/ п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	Подарочные карты	445,0	1 478,9	414,2
	Расходы по обслуживанию банковских гарантий	4 264,1	6 896,1	1 083,6
	Программное обеспечение	26,2	0	66,6
	Страхование обязательное и добровольное	1 207,3	2 463,0	861,8
	ИТОГО:	5 943,0	10 838,0	2 012,0

2.8. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	Уставный капитал	10,0	10,0	10,0

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№ п/ п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	Прибыль, подлежащая распределению	155 936,3	118 968,4	99 988,4
	ИТОГО:	155 936,3	118 968,4	99 988,4

2.10. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и

обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.11 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Основная сумма отложенного налогового обязательства 12 502 тыс.руб. по основным средствам. Возникшие разницы приведены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	БУ	НУ	Отклонение 2022 год 20%
1	Дебиторская задолженность	4 343,2	1 059,1	656,8
2	Основные средства	19 731,9	1 747,9	3 596,8
3	Финансовая аренда	0	41 239,5	8 247,9
	ИТОГО:	24 075,1	44 046,5	12 501,5

2.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие виды задолженности:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Поставщики и подрядчики	16 039,8	25 504,5	26 090,6
2	Авансы полученные	31,1	2 828,0	106,7
3	Задолженность перед персоналом организации	5 481,7	4 095,4	4 131,0

4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 381,5	2 788,8	6 545,6
5	Задолженность по налогам и сборам	24 322,8	22 605,6	19 502,4
6	Арендные обязательства	2 348,8	147,3	4 539,4
7	Расчеты с прочими кредиторами	3 746,9	5 576,8	316,4
	ИТОГО:	57 352,6	63 546,4	61 232,1

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами и по налогам и сборам является текущей задолженностью.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Кредиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них			
1	ООО Лилия		3 924,1
2	ООО Транс сервис	14784,0	
3	ООО Транс Ком	284,3	
4	ООО СТК-Урал	239,9	9 789,0
5	ООО Риквест-Сервис		6 367,2
6	ООО Ротекс		3 970,8
Расчеты по авансам полученным, из них			
1	РЖД	36,9	
2	Рыбак О.М.		3 174,7
Расчеты с прочими кредиторами, из них			
1	Стоун 21 век	2 348,8	147,3
2	Совкомбанк БГ	3 199,4	4 498,7

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13 Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	8 614,2	0	0

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2023 года. По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по прочим видам деятельности. Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Услуги производственного характера	836 090,2	806 426,2

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Расходы по основным видам деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на деятельность	626 011,2	618 305,3
Сырье и материалы	13 082,1	15 267,1
Амортизация	276,9	442,0
Зарплата в т.ч.	135 229,1	123 858,2

трудовые договоры	83 535,6	78 890,2
ГПХ договоры	51 693,5	44 968,0
Отчисления от ФОТ	30 396,7	26 893,9
Услуги производственные	441 869,7	451 844,2
Резерв отпусков	5 156,8	0,0

3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Расходы по основным видам деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы	133 880,5	113 885,1
Сырье и материалы	384,9	777,1
Амортизация	3 377,8	4 253,4
Лизинговые расходы	2 560,2	4 120,1
Расходы по аренде	7 233,5	3 231,6
Зарплата в т.ч.	90 901,9	82 140,6
трудовые договоры	88 769,8	82 140,6
ГПХ договоры	2 132,2	,0
Отчисления от ФОТ	14 826,2	13 972,3
Услуги производственные	10 914,4	4 369,4
Резерв отпусков	3 457,5	0,0
Прочие	224,1	1 020,6
ВСЕГО:	759 891,7	732 190,4

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Директора от 28.12.2021г. доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
ПОКАЗАТЕЛИ	За 2022 год	За 2021 год
Проценты к получению	5 457,2	1 290,2
Проценты по депоз. и займам	2 130,8	1 290,2
Дисконт по финансовой аренде	3 326,4	,0
Прочие доходы в т.ч.	9 929,8	7 954,2
Доходы от продажи ОС	2 645,6	3 326,8
Реализация подарков	2 190,3	
Доходы от сдачи в аренду	4 826,4	
Возврат вознаграждения по БГ	0,0	2 530,2
Излишки материалов	9,8	
Списание задолженностей	444,7	
Штрафы взысканные	1 001,1	1 305,0
Возмещение от ФСС	347,7	
Пени	14,3	
Корректировка 97.21	-1 550,2	
Прочие доходы	,0	792,2
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		

ПОКАЗАТЕЛИ	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по кредитам	1 346,8	3 167,9
Прочие расходы в т.ч.	37 274,4	29 530,2
Расходы по продаже ОС	3 804,1	4 657,1
Реализация подарков	2 190,3	
Расходы от сдачи в аренду	1 875,0	
Оценочные резервы	1 008,3	
Услуги банка	1 253,6	1 800,8
Списание задолженности	,0	6 154,8
Штрафы, пени	209,1	
Убытки прошлых лет	10 379,0	
Списание по Решению ИФНС	6 623,1	5 598,1
Госпошлина	23,4	
Спорт-Инвест	4 146,6	4 386,8
Банковские гарантии	2 632,0	5 815,7
Подарки за счет чистой приб.	2 455,6	
Прочие расходы	674,2	1 117,0

3.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	за 2022 год		за 2021 год	
	Налоговая база	налог на прибыль, отложенное налоговое обязательство (20%)	Налоговая база	налог на прибыль, отложенное налоговое обязательство (20%)
Налог на прибыль	77 626,8	15 525,4	0	0
Отложенные налоги в т.ч.		-469,1	0	0
Вычитаемая временная разница		12 032,4	0	0
Налогооблагаемая временная разница		-12 501,5	0	0

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№п/п	Наименование показателя	На 2022 год	На 2021 год
1	Отложенные налоговые активы	12 032,4	0
2	Отложенные налоговые обязательства	12 501,5	0

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога – 20%.

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№п/п	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая (нераспределенная) прибыль	36 967	38 377

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора от 28.12.2021г. В соответствии с приказом ООО "Т Сервис" с 1 января 2022г. бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

Причина (пояснение корректировки)	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки	Формулировка
ФСБУ 25/2018	1150 «Основные средства»	18 677	18 345	37 022	Корректировка прав пользования

	1450 «прочие долгосрочные обязательства	0	14 483	14 483	активами и арендных обязательств
--	---	---	--------	--------	--

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют. Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

5.2 Информация об условных обязательствах

Обществом получено имущество (нежилые помещения) в аренду. Данное имущество учитывается на счете 01.03 (ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») и сдается в субаренду. Общество учитывает данное имущество также на забалансовом счете 001.С. Также, на забалансовом счете 004МЦ, учтены материальные ценности принятые от РЖД для оказания услуг в надлежащем объеме и качестве.

5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных

рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

5.3.1 Состав связанных сторон (субъекта отчетности) на 1 января 2022

года

№	Полное наименование юр. Лица или ФИО (если имеется) физ. лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
1	Титов Захар Леонидович		Физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности, сделок	

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Название/ФИО связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества (с долей участия более 50%)			
Титов Леонид Захарович		Контроль	100%
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 до 50%			
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100%			

Зависимые организации Общества с участием в капитале от 20 до 50%			
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
Долинский Игорь Константинович		влияние	0%
Прочие связанные стороны			
Титов Захар Леонидович		ООО «Скорая помощь»	0%
Соколова Олеся Анатольевна		ООО «Скорая помощь»	0%

Сведения о ключевом управленческом персонале

ФИО	Должность
Титов Захар Леонидович	Руководитель подразделения по Московскому направлению /ОП Москва/
Долинский Игорь Константинович	Директор

5. 3.2 Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем общества является физическое лицо - Титов Захар Леонидович, как лицо осуществляющее контроль за деятельностью Общества в силу преобладающего участия в капитале Общества (более 50%).

Иных физических лиц, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия, нет.

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода (+ДЗ,-КЗ)	
			2022	2021	2022	2021
Основное хозяйственное общество (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществом, который владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов в организации)						
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов)						
Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)						
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)						
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах не раскрыта)						
Участники совместной деятельности						

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

5.3.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Учредителя Общества
2. единоличного исполнительного органа – директора

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет – 36 047,6 тыс. руб. (в 2021г. – 48 596,3 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет - 8 540,0тыс. руб. (в 2021г. – 5 817,6 тыс.руб.).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались (в 2021 году) не выплачивались. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

5.4. Оценочные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Процедуры правового характера

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процедуры правового характера

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

Общество выступает истцом/заявителем по 3 искам неимущественного характера.

Общество выступает ответчиком по 1 иску о взыскании 90 000,00 руб. Общество выступает Третьим лицом, не заявляющих самостоятельных требований по 1 иску на сумму 1 405 945,00 руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

5.5. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск.

На протяжении 2022г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Несмотря на то, что значение показателя по отношению к уровню 2021г. снизилось на 1,0% составив 7,5%, в период с февраля по апрель 2022г. ставка достигала 20,0%. В настоящий момент отсутствуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Банка России и стоимости привлечения заемных средств соответственно. Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «Т Сервис» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления ООО «Т Сервис» выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Руководство Общества считает, что существенный риск

потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

5.6. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года выросли к уровню начала года на 36 968 тыс. руб. (на 31,0%), и на 31.12.2022 г. составили 155 946 тыс. руб. В соответствии с бюджетом Общества на 2023 год планируется дальнейший рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) 115 % к уровню 2022 года. Планируемый на 2023 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2023 года.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2022 года увеличился к уровню прошлого года на 8 161 тыс. руб. (рост 3,53%), в основном, за счет увеличения ДЗ.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 3,14 что выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет значение 0,75 что говорит, о том что структура баланса удовлетворительна, а само

Общество —платежеспособным в текущем периоде. Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2022 года вырос к уровню прошлого года и составил 0,65 (в связи с ростом валюты баланса, в основном, в результате увеличения авансов полученных в рамках выполняемых договоров и контрактов, что свидетельствует о повышении зависимости от кредиторов. Коэффициент финансовой устойчивости вырос по сравнению с 2021 годом и составил 0,72, что свидетельствует о достаточной финансовой устойчивости предприятия. Обязательства по уплате процентов и купонного дохода, погашению основного долга по кредитам и займам выполняются ООО «Т Сервис» своевременно и в полном объеме.

По итогам за 2022, 2021 и 2020 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с событиями на Украине в ходе проведения специальной военной операции, и коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организаций.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022 году ООО «Т Сервис» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей

деятельности. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Т Сервис» подтверждает свою оценку способности Общества 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 или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

5.6.1 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, отсутствуют.

5.8. Государственная помощь.

В 2022 году общество не получало государственную помощь.

5.9. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2022 году общество не осуществляло совместную деятельность.

Директор

И.К. Долинский

18 августа 2023 года