

**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	-	-	-



## 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

(подпись)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 2023 г.

**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.	205 327	(50 829)	6 487	(134 504)	56 144	(27 262)	-	-	-	77 310	(21 947)
	5210	за 2021г.	210 307	(8 044)	51 983	(56 963)	-	(42 211)	-	-	(574)	205 327	(50 829)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 210	(518)	-	(82)	37	(305)	-	-	-	1 128	(786)
	5211	за 2021г.	1 088	(179)	122	-	-	(339)	-	-	-	1 210	(518)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	127 716	(23 595)	6 487	(70 717)	23 239	(18 044)	-	-	-	63 486	(18 400)
	5212	за 2021г.	76 268	(4 199)	51 448	-	-	(19 396)	-	-	-	127 716	(23 595)
Земельные участки	5203	за 2022г.	5 597	-	-	-	-	-	-	-	-	5 597	-
	5213	за 2021г.	5 597	-	-	-	-	-	-	-	-	5 597	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	70 804	(21 073)	-	(63 705)	27 225	(8 913)	-	-	-	7 099	(2 761)
	5214	за 2021г.	87 854	(3 666)	413	(17 463)	-	(16 833)	-	-	(574)	70 804	(21 073)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	(5 643)	-	-	5 643	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	39 500	-	-	(39 500)	-	(5 643)	-	-	-	-	(5 643)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	66 385	-	134 422	-	-	(82 191)	-	-	-	200 807	(82 191)
	5230	за 2021г.	9 422	-	56 963	-	-	-	-	-	-	66 385	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022г.	9 422	-	70 717	-	-	(35 184)	-	-	-	80 139	(35 184)
	5231	за 2021г.	9 422	-	-	-	-	-	-	-	-	9 422	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	17 463	-	63 705	-	-	(35 721)	-	-	-	81 168	(35 721)
	5232	за 2021г.	-	-	17 463	-	-	-	-	-	-	17 463	-
Другие виды основных средств	5223	за 2022г.	39 500	-	-	-	-	(11 286)	-	-	-	39 500	(11 286)
	5233	за 2021г.	-	-	39 500	-	-	-	-	-	-	39 500	-

## 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.	70 244	14 853	-	(931)	84 166
	5250	за 2021г.	2 096	120 131	-	(51 983)	70 244
в том числе:							
Комплекс по производству и отгрузке сжиженного природного газа вблизи УРКЗГ.г.Симферополь	5241	за 2022г.	60 002	5 644	-	-	65 645
	5251	за 2021г.	213	59 789	-	-	60 002
Производственно - логистический центр	5242	за 2022г.	10 242	-	-	-	10 242
	5252	за 2021г.	1 515	8 727	-	-	10 242
Газоперекачивающая станция по адресу: г.Красноперекопск , ул.Таврическая 1в кад.н.уч.90:20:010112:41	5243	за 2022г.	-	8 278	-	-	8 278
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль бортовой с КМУ 732407 (КАМАЗ-43118)	5244	за 2022г.	-	931	-	(931)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Судно МРТР " Благоево"	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	368	-	-	(368)	-
Каток дорожный SDLG, RS8180	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	6 771	-	(6 771)	-
Автогрейдер SDLG, G9165F	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	12 052	-	(12 052)	-
Подъемник коленчатый HAULOTTE, HA16RTJPRO	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	8 055	-	(8 055)	-
Специализированный, автомобиль вахтовый ПРОМАВТО 32951R	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	4 735	-	(4 735)	-
Блок грузовой 16т		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Цветное МФУ Aficio MP C2011SP (A3,20 стр/мин копир,сетевой принтер/цв.скан, ARDF, дуплекс, девелопер		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	122	-	(122)	-
Toyota RAV4 E810CH82		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 097	-	(3 097)	-
СИМАЗ 2258-0000010-539 р.н.М 382 МР 82		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 124	-	(8 124)	-
СИМАЗ 2258-0000010-30		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 614	-	(8 614)	-

## 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	-	368
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	368

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	200 807	66 385	94 220
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	62 642	189 798	138 350
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 541	12 352	10 875
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	12 786	5 597	5 597
	5288	-	-	-

Руководитель

Бужтиярова Надежда  
Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 декабря 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	302	-	-	-	-	-	-	302	-
	5311	за 2021г.	198	-	104	-	-	-	-	302	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций)	5302	за 2022г.	302	-	-	-	-	-	-	302	-
	5312	за 2021г.	198	-	104	-	-	-	-	302	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	39 982	-	151	4 150	-	-	-	35 983	-
	5315	за 2021г.	28 655	-	31 579	20 252	-	-	-	39 982	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	39 982	-	151	4 150	-	-	-	35 983	-
	5316	за 2021г.	28 655	-	31 579	20 252	-	-	-	39 982	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	40 284	-	151	4 150	-	-	-	36 285	-
	5310	за 2021г.	28 853	-	31 683	20 252	-	-	-	40 284	-

**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



(подпись)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 2023 г.



## 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)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	208 664	-	19 164	15 999	(135 107)	-	-	-	596	900	110 216	-	
	5530	за 2021г.	135 077	-	114 954	-	(52 475)	-	-	-	10 292	816	208 664	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	194 891	-	17 401	-	(130 334)	-	-	-	-	-	81 958	-	
	5531	за 2021г.	91 878	-	103 162	-	(149)	-	-	-	-	-	194 891	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 654	-	994	-	(413)	-	-	-	-	-	9 235	-	
	5532	за 2021г.	27 177	-	3 183	-	(21 706)	-	-	-	-	-	8 654	-	
Прочая	5513	за 2022г.	5 119	-	769	15 999	(4 360)	-	-	-	596	900	19 023	-	
	5533	за 2021г.	16 022	-	8 609	-	(30 620)	-	-	-	10 292	816	5 119	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	208 664	-	19 164	15 999	(135 107)	-	-	X	596	900	110 216	-	
	5520	за 2021г.	135 077	-	114 954	-	(52 475)	-	-	X	10 292	816	208 664	-	

## 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 5571	за 2022г. за 2021г.	125 428 149 151	- 43 819	- -	(87 601) (67 542)	- -	- -	- -	- -	37 827 125 428
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	125 428 149 151	- 43 819	- -	(87 601) (67 542)	- -	- -	- -	- -	37 827 125 428
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	426 348 223 396	338 279 197 641	45 891 20 105	(400 034) (25 900)	- -	596 10 292	900 816	- -	411 980 426 350
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	64 005 10 950	1 917 53 646	- -	(13 516) (589)	- -	- -	- -	- -	52 405 64 007
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	208 14 746	38 208	- -	(164) (14 746)	- -	- -	- -	- -	83 208
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	15 456 4 490	22 681 5 496	1 561 379	(38 267) (1 506)	- -	596 5 781	- 816	- -	2 027 15 456
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- 4 922	4 888 -	- 24	(4 888) (4 946)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	341 773 188 276	330 747 137 896	44 330 19 702	(362 326) (4 101)	- -	- -	- -	- -	354 524 341 773
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	4 906 12	2 215 395	- -	(5 080) (12)	- -	- 4 511	900 -	- -	2 941 4 906
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	551 776 372 547	338 279 241 460	45 891 20 105	(487 635) (93 442)	- -	X 10 292	596 816	900 -	449 807 551 778

## 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 Бухтиярова Надежда Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 декабря 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25 422	40 770
Расходы на оплату труда	5620	64 708	113 967
Отчисления на социальные нужды	5630	10 772	21 175
Амортизация	5640	47 788	42 210
Прочие затраты	5650	29 668	83 763
Итого по элементам	5660	178 358	301 885
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	-	332
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	178 358	302 217

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



Руководитель:

(подпись)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 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	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 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)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 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)

Бухтиярова Надежда  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20 декабря 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АК- МТ- КРЫМСПЕЦТРАНС» за 2022 год (корректировка 1)

#### 1. Общие сведения

##### *1.1. Данные о хозяйственной деятельности (далее Общество)*

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АК-МТ-КРЫМСПЕЦТРАНС» (далее - Общество).

Сокращенное наименование: ООО «АК-МТ-КРЫМСПЕЦТРАНС».

Юридический адрес: 295000, Российская Федерация, Республика Крым, г. Симферополь, проспект Кирова 29/1, корпус А, офис 313 А.

Общество основано в соответствии с решением №1 от 20 августа 2018 г., является коммерческой организацией, юридическим лицом и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе в соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. № 14 -ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации были внесены 23 августа 2018г. за № 1189112034000.

Основным видом деятельности в 2022 году, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

В 2020 году Общество получило лицензию на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АК-82-000930 от 17 июля 2020г.

Так же в 2020 году Общество получило свидетельство о включении в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным № 82А2020001396 от 25.06.2020г.

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022г. составила 62 человека.

Учредителем Общества в 2022 году являлся:

Фамилия, имя, отчество участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (в процентах)
КОНСТАНЦ ИЛЬЯ СЕРГЕЕВИЧ	100 000,00	100

Генеральными директорами Общества в 2022 году являлись:

- с 26.10.2021г. (приказ №328-ЛС от 26.10.2021г.) по 25.03.2022г. - Гольм Денис Юрьевич;

- с 31.03.2022г. (приказ №110-ЛС от 31.03.2022г.) по настоящее время - Бухтиярова Надежда Сергеевна.

##### *1.2. Данные о связанных лицах.*

Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (в процентах)
Бухтиярова Надежда Сергеевна	-	-
Гольм Денис Юрьевич	-	-

##### Зависимые хозяйственный общества

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (в процентах)
ООО «АК БЮРО «ПРОЕКТ»	99 000,00	99
ООО "АК-БМК"	5 000,00	50
ООО «АК-ДОРСТРОЙ»	99 000,00	99
ООО «СКС»	99 000,00	99

Операции с зависимыми хозяйственными обществами:

Вид операции, тыс. руб.	2022 г.
Реализация товаров, работ, услуг	4 378
Приобретение товаров, работ, услуг	9 706
Доход от сдачи в аренду имущества	315
Расходы на аренду имущества	-
Безвозмездная финансовая помощь	-
Займы полученные	-
Перевод долга	1 000
Прочие	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

Вид операции, тыс. руб.	2022 г.
Дебиторская задолженность	14 860
Кредиторская задолженность	
Займы полученные	
Займы выданные	11 766

Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 24 506 тыс. руб., в т.ч. генеральному директору Гольм Д. Ю. 1 096 тыс. руб., генеральному директору Бухтияровой Надежде Сергеевне 1 956 тыс. руб.

**2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и организации бухгалтерского учета**

Функциональной валютой учета и валютой составления отчетности является валюта Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и была подписана 19 декабря 2023 года. Основанием для предоставления бухгалтерской отчетности послужило исправление ошибок, выявленных после предоставления годовой бухгалтерской отчетности пользователем.

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность 29.03.2022 года.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, данные за 2021 год приведены в сопоставимый вид, по причине изменения учетной политики в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Кроме того, несмотря на то, что ФСБУ 5/2019 «Запасы» введено в действие с 2020 года, корректировка произведена в конце 2021 года. Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости на конец периода, предшествующего отчетному году, в соответствии с переходными положениями. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведено в таблице (тыс. руб.):

**Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b><u>На 31 декабря 2021 г.</u></b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	225 316	(574)	224 742
Отложенные налоговые активы	1180	617	1 460	2 077
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>292 619</b>	<b>887</b>	<b>293 506</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>629 494</b>	<b>887</b>	<b>630 381</b>
<b>ПАССИВ</b>				

<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	66 181	(574)	65 607
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>66 281</b>	<b>(574)</b>	<b>65 707</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 436	1 460	12 896
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>136 864</b>	<b>1 460</b>	<b>138 324</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>629 494</b>	<b>887</b>	<b>630 381</b>

Ретроспективно отражены показатели в бухгалтерской отчетности за 2021 и за 2022 годы. Основанием для ретроспективного пересчета показателей явилось некорректное отражение операций по:

Форма бухгалтерской отчетности, в которой отражена корректировка / Наименование строки бухгалтерской отчетности	Код строки бухгалтерской отчетности	Начальные данные	Данные после исправления	Отклонение
<b>Бухгалтерский баланс, графа «На 31 декабря 2021 г.»:</b>				
Основные средства	1150	225 316	224 742	-574
Доходные вложения в материальные ценности	1160	66 384	66 385	+1
Отложенные налоговые активы	1180	617	2 077	+1 460
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>292 619</b>	<b>293 506</b>	<b>+887</b>
Прочие оборотные активы	1260	23 315	23 313	-2
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>629 494</b>	<b>630 381</b>	<b>+887</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	66 181	65 607	-574
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>66 281</b>	<b>65 707</b>	<b>-574</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 436	12 896	+1 460
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>136 864</b>	<b>138 324</b>	<b>+1 460</b>
Кредиторская задолженность	1520	84 576	84 577	+1
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>426 349</b>	<b>426 350</b>	<b>+1</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>629 494</b>	<b>630 381</b>	<b>+887</b>
<b>Бухгалтерский баланс, графа «На 31 декабря 2022 г.»:</b>				
Основные средства	1150	57 874	139 529	+81 655
Доходные вложения в материальные ценности	1160	199 831	118 616	-81 215
Отложенные налоговые активы	1180	13 191	4 797	-8 394
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>271 198</b>	<b>263 244</b>	<b>-7 954</b>
Запасы	1210	80 432	78 663	-1 769
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	121	123	+2
Дебиторская задолженность	1230	110 826	110 216	-610
Прочие оборотные активы	1260	27 599	29 748	+2 149
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>268 791</b>	<b>268 563</b>	<b>-228</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>539 989</b>	<b>531 807</b>	<b>-8 182</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	66 191	65 617	-574
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>66 291</b>	<b>65 717</b>	<b>-574</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 805	16 283	-7 522
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>61 632</b>	<b>54 110</b>	<b>-7 522</b>
Кредиторская задолженность	1520	57 542	57 456	-86
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>412 066</b>	<b>411 980</b>	<b>-86</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>539 989</b>	<b>531 807</b>	<b>-8 182</b>
<b>Отчет о финансовых результатах, графа «За Январь – Декабрь 2021 г.»:</b>				

Себестоимость продаж	2120	-229 271	-229 274	-3
Валовая прибыль (убыток)	2100	97 449	97 446	-3
Управленческие расходы	2220	-43 308	-43 307	+1
Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 141	54 139	-2
Прочие доходы	2340	6 520	6 521	+1
Прочие расходы	2350	-2 017	-2 016	+1
<b>Отчет о финансовых результатах, графа «За Январь – Декабрь 2022 г.»:</b>				
Себестоимость продаж	2120	-96 200	-95 984	+216
Валовая прибыль (убыток)	2100	33 838	34 054	+216
Прибыль (убыток) от продаж	2200	965	1181	+216
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	851	1067	+216
Налог на прибыль	2410	-464	-680	+216
отложенный налог на прибыль	2412	-450	-666	+216
<b>Отчет об изменениях капитала, 1. Движение капитала, графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:</b>				
Уменьшение капитала – всего:	3220	0	-574	-574
Добавлена строка «Корректировка данных в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)»	3228	0	-574	-574
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	66 181	65 607	-574
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	66 191	65 617	-574
<b>Отчет об изменениях капитала, 1. Движение капитала, графа «Итого»:</b>				
Уменьшение капитала – всего:	3220	0	-574	-574
Добавлена строка «Корректировка данных в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)»	3228	0	-574	-574
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	66 281	65 707	-574
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	66 291	65 717	-574
<b>Отчет об изменениях капитала, 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, графа «На 31 декабря 2020 г.»:</b>				
Капитал – всего до корректировок	3400	0	36 381	+36 381
после корректировок	3500	0	36 381	+36 381
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	0	36 281	+36 281
после корректировок	3501	0	36 281	+36 281
<b>Отчет об изменениях капитала, 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, графа «Изменение капитала за 2021 г.: за счет чистой прибыли (убытка)»:</b>				
Капитал – всего до корректировок	3400	0	29 000	+29 900
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	-574	-574
после корректировок	3500	0	29 326	+29 326
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	0	29 900	+29 900
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0	-574	-574
после корректировок	3501	0	29 326	+29 326
<b>Отчет об изменениях капитала, 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, графа «На 31 декабря 2021 г.»:</b>				
Капитал – всего до корректировок	3400	0	66 281	+66 281

корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	-574	-574
после корректировок	3500	0	65 707	+65 707
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	0	66 181	+66 181
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0	-574	-574
после корректировок	3501	0	65 607	+65 607
<b>Отчет об изменениях капитала, 3. Чистые активы, графа «На 31 декабря 2021 г.»:</b>				
Чистые активы	3600	66 281	65 707	-574
<b>Отчет об изменениях капитала, 3. Чистые активы, графа «На 31 декабря 2022 г.»:</b>				
Чистые активы	3600	66 291	65 717	-574
<b>Отчет о движении денежных средств «За Январь - Декабрь 2021 г.»:</b>				
Поступления - всего	4110	226 032	226 031	-1
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	222 087	222 086	-1
Платежи - всего	4120	-337 825	-337 826	-1
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-144 033	-144 034	-1
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-111 793	-111 795	-2
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-3 046	-3 048	-2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 187	4 188	+1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 141	1 140	-1
<b>Отчет о движении денежных средств «За Январь - Декабрь 2022 г.»:</b>				
Поступления - всего	4110	275 300	250 193	-25 107
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	275 142	229 285	-45 857
прочие поступления	4119	158	20 908	+20 750
Платежи - всего	4120	-257 137	-231 813	-25 324
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-68 553	-117 280	-48 727
прочие платежи	4129	-132 229	-58 178	+74 051
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 163	18 380	+217
Поступления - всего	4210	4 454	4 342	-112
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 150	4 342	+192
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	304	0	+304
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 454	4 342	-112
Поступления - всего	4310	8 659	8 554	-105
прочие поступления	4319	159	54	-105
Сальдо денежных потоков от	4300	-9 927	-10 032	-105

Так же в отчетность за 2022 год добавлены Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «АК-МТ- КРЫМСПЕЦТРАНС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **3. Краткое положение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.**

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно Российским правилам учета утверждена приказами № 01-ЛС от 23 августа 2018 г.

#### ***1. Основные средства***

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

#### ***2. Учет нематериальных активов***

Квалификация объектов в составе НМА.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА начисляется с применением линейного метода.

#### ***3. Учет сырья и материалов***

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

#### ***4. Учет финансовых вложений***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

## **5. Учет кредитов и займов**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **6. Учет расчетов**

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в зависимости от вида дебитора.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию. Для проведения списания необходимо провести инвентаризацию задолженности.

Резерв сомнительных долгов не создается.

Списание непогашенной задолженности, нереальной для взыскания, отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и др. Списанная задолженность не аннулируется. Ее сумма отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента списания.

## **7. Учет доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы и расходы учитываются отдельно по видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства, а также вспомогательных и обслуживающих производств, если последние продавали продукцию (выполняли работы, оказывали услуги) на сторону. Распределение осуществляется пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, в соответствии с которым доходы компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

## **8. Учет денежных средств**

Учет денежных средств в кассе организации производится на субсчете 50-1 «Касса организации». Если операции производятся в иностранной валюте, то к счету 50 «Касса» открываются субсчета для обособленного учета движения каждой иностранной валюты.

Учет денежных документов производится на субсчете 50-3 «Денежные документы» в сумме фактических затрат на приобретение. Аналитический учет денежных документов ведётся по их видам.

Учет денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, производится на счете 51 «Расчетные счета».

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведётся по каждому расчетному счету. Денежные средства на расчетных счетах отражаются на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

## **9. Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах субъектов малого предпринимательства согласно Приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и

соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

### ***10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

#### ***10.1. Денежные средства и их эквиваленты***

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### ***10.2. Свернутое отражение денежных потоков***

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

### ***11. Отражение налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02)***

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных разниц (ПР) и временных разниц (ВР).

Аналитический учет ПР и ВР ведется с использованием регистра бухгалтерии, где предусмотрены специальные ресурсы ПР и ВР отдельно для счета дебета и счета кредита (только на тех счетах, где предусмотрен налоговый учет).

В результате проведения стандартных документов учетной системы разницы в ресурсах ПР и ВР фиксируются автоматически.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.

Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года. Временные разницы, отраженные и погашенные в отчетном периоде, не приводят к изменению величины отложенного налога.

На признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не должны приводить к признанию или погашению ОНА и ОНО.

ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету

налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога.

#### **4. Налогообложение**

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

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

#### **5. Существующие и потенциальные иски Общества**

Обществом поданы иски о взыскании задолженности с ООО «Рыбопромышленная компания»:

1. по договору займа №21/10-01 от 21.10.2020г. в размере 19 350 000,00 руб. – суммы основного долга, процентов за пользование займом за период с 23.10.2020г. по 17.06.2021г. в размере 2 175 756,07 руб., неустойки в размере 15 336 366,34 руб. за период с 21.01.2021г. по 17.06.2021г., неустойки за период с 18.06.2021г. и до дня фактического исполнения обязательства, исходя из ставки 0,5% за каждый день просрочки (исполнительное производство №102472/23/77007-ИП);
2. по договору займа №01/12-01 от 02.12.2020г. в размере 6 000 000,00 руб. – суммы основного долга, процентов за пользование займом за период с 02.12.2020г. по 22.12.2021г. в размере 356 240,74 руб., неустойки в размере 662 658,71 руб. за период с 02.12.2020г. по 22.12.2021г., неустойки за период с 23.12.2021г. и до дня фактического исполнения обязательства, исходя из ставки 0,5% за каждый день просрочки (исполнительное производство №102450/23/77007-ИП).

Совет министров Республики Крым в отношении Общества подало иск о расторжении договора об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 23.07.2020 г. №1468/20 и взыскании штрафа (дело №А83-25839/2022).

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

#### **6. Непрерывность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

#### **7. Раскрытие существенных показателей**

##### **7.1. Основные средства**

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г. составила - 139 529 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. – 224 742 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.

##### **7.2. Доходные вложения в материальные ценности**

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31 декабря 2022г. составила – 118 616 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. – 66 385 тыс. руб.

##### **7.3. Запасы**

По состоянию на 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге. Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался.

Стоимость запасов, отраженная в балансе Общества, составила: по состоянию на 31 декабря 2022г. – 78 663 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021г. – 62 385 тыс. руб.

##### **7.4. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. в составе дебиторской задолженности Общества числится краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по выданным авансам и дебиторская задолженность прочих дебиторов. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Общий размер дебиторской задолженности составил по состоянию на 31 декабря 2022г. - 110 216 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021г. – 208 664 тыс. руб.

#### **7.5. Денежные средства и их эквиваленты**

	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	13 830	1 140
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>13 830</b>	<b>1 140</b>

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

#### **7.6. Капитал и резервы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Размер уставного капитала - 100 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резервный капитал отсутствует (на 31 декабря 2021г. - 0,0 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. добавочный капитал отсутствует (на 31 декабря 2021 г. - 0,0 тыс. руб.).

#### **7.7. Дивиденды**

В 2022 году участниками Общества решений о распределении прибыли не принималось.

#### **7.8. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2022 г. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, налоговыми органами, по авансам полученным и прочими кредиторами.

Общий размер кредиторской задолженности составил: по состоянию на 31 декабря 2022 г. - 57 456 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 84 577 тыс. руб.

Информация о предъявленных исках о взыскании задолженности с Общества отсутствует.

#### **7.9. Доходы и расходы**

Доходы и расходы обществом в 2022 году получены от деятельности автомобильного грузового транспорта, предоставления услуг по аренде спецтехники.

### **8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

У предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

У предприятия отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

### **9. События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

### **10. Предположение относительно функционирования Общества в ближайшем будущем**

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

обычной хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

20 декабря 2023 г.



Н. С. Бухтиярова