



Аудит-Этигэл

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ
ФИРМА «АУДИТ-ЭТИГЭЛ»

670033, г. Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36

Тел.: (3012) 60-40-80

Е-mail: audit-etigel@yandex.ru

Сайт: www.auditetigel.pro

Исх. №13-А3 от 27.04.2023 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС»
ЗА 2022 ГОД**

г. Улан-Удэ, 2023 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС»
ЗА 2022 ГОД**

Адресат

Акционерам Открытого акционерного общества «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» (ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС») с местом нахождения: 671950, Республика Бурятия, Закаменский район, город Закаменск, ул. Ленина, д.1. Основной государственный регистрационный номер: 1030300750336, присвоен 05.01.2003.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая фирма «Аудит-Этигэл» (ООО «АКФ «Аудит-Этигэл») с местом нахождения: 670033, г. Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36. Основной государственный регистрационный номер: 1130327017754, присвоен 07.11.2013.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) в соответствии с решением от 03.12.2013 г., свидетельство №6967. Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11306037420.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» (ОГРН 1030300750336, 671950, Республика Бурятия, Закаменский район, город Закаменск, ул. Ленина, д.1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В отчете о движении денежных средств за 2022 год некорректно раскрыта информация о движении денежных потоков за отчетный период, в результате чего данные по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» имеют отрицательное значение (-63 тыс. руб. на 31.12.2022, -126 тыс. руб. на 31.12.2021).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за 2022 год, составленных ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС», не в полном объеме указана информация о связанных сторонах, установленная ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» не в полной мере осуществлен переход в связи с введением в действие федеральных стандартов бухгалтерского учета с 01.01.2022: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В связи с данными обстоятельствами мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 30 марта 2022 года.

Ответственность совета директоров и руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров и руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
генеральный директор ООО «АКФ «Аудит-Этигэл»**
Квалификационный аттестат аудитора 03-000075,
ОРНЗ 21806029056

Э.К. Мурева

Аудиторская организация:
ООО «АКФ «Аудит-Этигэл»,
ОГРН 1130327017754, 670033, Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС), ОРНЗ 11306037420

27 апреля 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Открытое акционерное общество "ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	0307000120		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	45.20		
Местонахождение (адрес)	671950, Бурятия респ, Закаменский р-н, Закаменск г, Ленина ул, дом 1	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 460	5 591	5 591
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 460	5 591	5 591
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 522	4 352	2 532
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 630	1 281	1 265
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	292	72
	Прочие оборотные активы	1260	25	25	25
	Итого по разделу II	1200	5 178	5 950	3 895
	БАЛАНС	1600	10 639	11 541	9 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5	5	5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 810	4 810	4 810
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	972	865	(367)
	Итого по разделу III	1300	5 787	5 680	4 448
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 587	2 687	2 562
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 587	2 687	2 562
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 829	1 675	1 594
	Кредиторская задолженность	1520	1 094	1 158	541
	Доходы будущих периодов	1530	341	341	341
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 265	3 174	2 476
	БАЛАНС	1700	10 639	11 541	9 486

Руководитель



Балданов Борис

Владимирович

(расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
0307000120		
45.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	7 944	8 624
	Себестоимость продаж	2120	(7 210)	(6 699)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	734	1 925
	Коммерческие расходы	2210	(18)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	716	1 925
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(530)	(590)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	186	1 335
	Налог на прибыль	2410	(79)	(104)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	107	1 231

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	107	1 231
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Балданов Борис
Владимирович

(расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Открытое акционерное общество "ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	ИНН	0307000120		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	45.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПО	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	5	-	4 810	-	(367)	4 448
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 232	1 232
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	1 232
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5	-	4 810	-	865	5 680
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	107	107
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	107	107
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5	-	4 810	-	972	5 787

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 448	1 232	-	5 680
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 448	1 232	-	5 680
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(367)	1 232	-	865
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(367)	1 232	-	865
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	6 128	6 021	4 789



Руководитель Балданов Борис
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС" Форма по ОКУД 0710005
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 0307000120
 Вид экономической деятельности Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств по ОКВЭД 2 45.2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Публичные акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
31	12	2022
0307000120		
45.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 471	9 563
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 725	8 137
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 746	1 426
Платежи - всего	4120	(9 023)	(10 042)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 537)	(8 872)
в связи с оплатой труда работников	4122	(289)	(373)
процентов по долговым обязательствам	4123	(310)	(211)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(887)	(586)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	448	(479)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

13

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	557	2 836
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	557	2 836
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 360)	(2 555)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 360)	(2 555)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(803)	281
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(355)	(198)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	292	72
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(63)	(126)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Балданов Борис
Владимирович

(расшифровка подписи)

Закаменск-Автотранс

3 апреля 2023 г.



**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	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Балданов Борис

Владимирович

(подпись)

(подпись)

25 апреля 2023г.



17

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.	8 051	(2 460)	-	-	-	-	(131)	-	-	8 051	(2 591)
	5210	за 2021г.	8 051	(2 460)	-	-	-	-	-	-	-	8 051	(2 460)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	4 010	(1 097)	-	-	-	-	(131)	-	-	4 010	(1 228)
	5211	за 2021г.	4 010	(1 097)	-	-	-	-	-	-	-	4 010	(1 097)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1 253	(507)	-	-	-	-	-	-	-	1 253	(507)
	5212	за 2021г.	1 253	(507)	-	-	-	-	-	-	-	1 253	(507)
Здания	5203	за 2022г.	981	(228)	-	-	-	-	-	-	-	981	(228)
	5213	за 2021г.	981	(228)	-	-	-	-	-	-	-	981	(228)
Сооружения	5204	за 2022г.	1 534	(484)	-	-	-	-	-	-	-	1 534	(484)
	5214	за 2021г.	1 534	(484)	-	-	-	-	-	-	-	1 534	(484)
Земельные участки	5205	за 2022г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	5215	за 2021г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	229	(144)	-	-	-	-	-	-	-	229	(144)
	5216	за 2021г.	229	(144)	-	-	-	-	-	-	-	229	(144)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
	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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 немортизуемых основных средств	5287	5 352	5 352	5 352
	5288	-	-	-

Руководитель  Балданов Борис
(подпись) (при копировании подписи)

25 апреля 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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.	4 352	-	4 352	3 237	(4 067)	-	-	X	3 522	-	3 522
	5420	за 2021г.	2 532	-	2 532	4 876	(3 057)	-	-	X	4 352	-	4 352
	5401	за 2022г.	1 968	-	1 968	1 271	(1 505)	-	-	-	1 734	-	1 734
	5421	за 2021г.	980	-	980	1 343	(355)	-	-	-	1 968	-	1 968
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 383	-	2 383	1 948	(2 544)	-	-	-	1 788	-	1 788
	5423	за 2021г.	1 552	-	1 552	3 534	(2 702)	-	-	-	2 383	-	2 383
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Баланов Борис
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 006	-	399	-	(75)	-	-	-	-	-	15	1 345
	5530	за 2021г.	1 265	-	173	-	(501)	-	-	-	68	-	-	1 006
	5511	за 2022г.	66	-	149	-	(4)	-	-	-	-	-	-	211
	5531	за 2021г.	288	-	54	-	(287)	-	-	-	-	-	-	68
	5512	за 2022г.	138	-	149	-	(70)	-	-	-	-	-	-	217
	5532	за 2021г.	43	-	114	-	(19)	-	-	-	-	-	-	138
	5513	за 2022г.	803	-	101	-	(1)	-	-	-	-	-	15	917
	5533	за 2021г.	924	-	6	-	(195)	-	-	-	68	-	-	803
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 006	-	399	-	(75)	-	-	X	-	15	1 345	-
	5520	за 2021г.	1 265	-	173	-	(501)	-	-	X	68	-	1 006	-

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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение				списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:										
	5552	за 2022г.	933	39	-	(419)	-	-	-	553	
	5572	за 2021г.	-	1 198	-	(266)	-	-	-	933	
	5553	за 2022г.	1 754	-	-	(720)	-	-	-	1 034	
	5573	за 2021г.	2 562	400	-	(1 208)	-	-	-	1 754	
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	2 558	579	420	(932)	-	X	X	2 639	
	5580	за 2021г.	2 135	1 881	184	(1 710)	-	-	68	2 558	
	в том числе:										
	5561	за 2022г.	624	56	-	(10)	-	-	-	670	
	5581	за 2021г.	401	521	-	(289)	-	-	-	624	
	5562	за 2022г.	57	2	-	(51)	-	-	-	8	
	5582	за 2021г.	102	22	-	(67)	-	-	-	57	
	5563	за 2022г.	102	-	-	(67)	-	-	15	29	
	5583	за 2021г.	37	-	-	(4)	-	-	68	102	
Кредиты	5564	за 2022г.	745	41	47	(306)	-	-	-	527	
	5584	за 2021г.	1 594	-	67	(916)	-	-	-	745	
	5565	за 2022г.	930	477	373	(477)	-	-	-	1 302	
	5585	за 2021г.	-	1 238	117	(425)	-	-	-	930	
	5566	за 2022г.	100	3	-	-	-	-	-	102	
	5586	за 2021г.	-	100	-	-	-	-	-	100	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2022г.	2 558	579	420	(932)	-	X	X	2 639	
	5570	за 2021г.	2 135	1 881	184	(1 710)	-	X	68	2 558	

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 Балдаров Борис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
«Сибирь-Аэотранс»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ЗАПАДНО-САХАЛЕНСКИЙ РАЙОН
ОБЛАСТЬ ЗАПАДНО-САХАЛЕНСКИЙ РАЙОН
ОБЛАСТЬ ЗАПАДНО-САХАЛЕНСКИЙ РАЙОН

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 564	1 510
Расходы на оплату труда	5620	333	428
Отчисления на социальные нужды	5630	101	130
Амортизация	5640	131	-
Прочие затраты	5650	2 614	3 083
Итого по элементам	5660	4 743	5 151
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(831)
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	596	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 339	4 320

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

Руководитель Балданов Борис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

ОАО «Заводская-Автоматика»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОБЛАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЗАКАМЕНСКИЙ РАЙОН
ОБЛАСТЬ РЕСПУБЛИКА

28

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» за 2022 год

Общие сведения

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
1	Полное наименование	Открытое акционерное общество "ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС"
2	Сокращенное наименование	ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС»
3	Основные виды деятельности	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
4	Юридический адрес	671950, Республика Бурятия, р-н Закаменский, г. Закаменск, ул. Ленина, дом 1
5	Фактический адрес	671950, Республика Бурятия, р-н Закаменский, г. Закаменск, ул. Ленина, дом 1
6	Регистрационный номер	1030300750336
7	Дата регистрации	05.01.2003 г.
8	Уставный капитал	
9	Код ИНН	0307000120
10	Идентификационный код ОКПО	03099097
11	Код причины постановки на учет (КПП)	030701001
12	Код собственности (ОКСФ)	16
13	Код организационно-правовой формы	12247
14	Код по ОКВЭД (ОКОНХ)	45.2
15	Количество обособленных структурных подразделений, с указанием их вида	0
16	Количество дочерних организаций	0
17	Количество зависимых организаций	0

Едиличный исполнительный орган – генеральный директор ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» -
Балданов Борис Владимирович

Ответственный за ведение бухгалтерского учета – главный бухгалтер Шакирова Александра
Гарафутдиновна

Списочная численность работников - ОАО «ЗАКАМЕНСК-АВТОТРАНС» на 31 декабря 2022г. составила 3
человек.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1988 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

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.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

2. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского Баланса

2.1 Основные средства (группа статей Баланса 1150)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Существенные показатели приведены в Пояснении 1. Основные средства.

2.2 Запасы (группа статей Баланса 1210)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением организован на забалансовом счете «Материальные ценности в эксплуатации».

При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости отдельно для каждого места хранения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Незавершенное производство основных и вспомогательных производств оценивается по прямым статьям, включающим стоимость материалов, израсходованных на производство, заработную плату производственных рабочих и отчислений на социальные нужды.

Существенные показатели приведены в Пояснении 2. Запасы.

2.3 Дебиторская задолженность (группа статей Баланса 1230)

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Оценка дебиторской задолженности в балансе производится за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности создается один раз в году по состоянию на 31 декабря для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности.

Существенные показатели приведены в Пояснении 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (группы статей Баланса 1520)

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Существенные показатели приведены в Пояснении 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка (группа статей Отчета о финансовых результатах 2110)

Выручка за 2022 год составила 7 944 271 рублей:

1	Технический осмотр транспортных средств	157 319
2	Продажа газа	2 657 160
3	Услуги аренды	5 101 992
4	Стоянка	27 800

3.2. Себестоимость продаж (группа статей Отчета о финансовых результатах 2120) и управленческие расходы (группа статей Отчета о финансовых результатах 2210)

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты составили 7 227 964 рублей

1	Затраты на оплату труда отчисления от ФОТ	332 520
2	Отчисления от Фот	43 228
3	Материальные затраты	1 822 525
4	Списаны реализованные материалы	1 504 955
5	Начислены налоги	251 455
6	Общехозяйственные расходы	2 409 998
7	Проценты за пользование заемными средствами	419 513
8	Прочие расходы	530 226

4. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Генеральный директор


(подпись)

Балданов Б.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Шакирова А.Г.
(расшифровка подписи)

