

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Грузовое автотранспортное предприятие"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	по ОКПО	03095716		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная	ИНН	5911029268		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	49.4		
Местонахождение (адрес)	618400, Пермский край, город Березники, улица Парижской Коммуны, д. № 2	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Инвест-аудит"	ИНН	5902119814		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025900528543		

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	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	37 859	27 472	31 061
	в том числе:				
	основные средства организации		23 259	15 196	22 318
	право пользования активом		14 600	12 276	8 743
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	20	20	320
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	3 202	3 445	3 564
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	41 081	30 937	34 945
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2 464	2 005	2 875
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	24	831
3.6	Дебиторская задолженность	1230	15 093	17 859	17 578
	в том числе:				
	краткосрочная дебиторская задолженность		15 093	17 859	17 578
3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 439	9 382	6 893
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	774	73	354
3.9	Прочие оборотные активы	1260	254	229	1
	Итого по разделу II	1200	27 024	29 572	28 532
	БАЛАНС	1600	68 105	60 509	63 477

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	8	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	375	506
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2	2	2
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 068	31 919	26 029
	Итого по разделу III	1300	46 078	32 304	26 545
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 176	5 294	5 362
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.13	Прочие обязательства	1450	5 475	8 661	8 613
	в том числе:				
	арендные обязательства		5 475	8 661	8 613
	Итого по разделу IV	1400	10 651	13 955	13 975
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	6 075
3.14	Кредиторская задолженность	1520	5 223	7 759	13 378
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.15	Оценочные обязательства	1540	2 080	3 045	2 437
3.16	Прочие обязательства	1550	4 073	3 446	1 067
	в том числе:				
	арендные обязательства		4 073	3 446	1 067
	Итого по разделу V	1500	11 376	14 250	22 957
	БАЛАНС	1700	68 105	60 509	63 477



Руководитель

(подпись)

Костицына Юлия
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Грузовое автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная
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
03095716		
5911029268		
49.4		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.18	Выручка	2110	96 921	113 179
3.18	Себестоимость продаж	2120	(79 198)	(89 183)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 723	23 996
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.18	Управленческие расходы	2220	(16 911)	(24 391)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	812	(395)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.19	Проценты к получению	2320	994	657
3.19	Проценты к уплате	2330	(786)	(559)
3.19	Прочие доходы	2340	1 468	9 573
3.19	Прочие расходы	2350	(571)	(1 304)
3.20	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 917	7 972
3.20	Налог на прибыль	2410	(412)	(274)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(286)	(224)
	отложенный налог на прибыль	2412	(126)	(50)
	Прочее	2460	-	-
3.20	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 505	7 698

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	(375)	(131)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 130	7 567
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Костицына Юлия
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
03095716		
5911029268		
49.4		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Грузовое автотранспортное предприятие" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 0710004 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам ИНН 5911029268
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная по ОКВЭД 2 49.4
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 16 по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	8	-	508	-	26 029	26 545
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 701	7 701
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 698	7 698
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3	3
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 942)	(1 942)
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	(1 938)	(1 938)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4)	(4)

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	(131)	-	131	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	8	-	377	-	31 919	32 304
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 913	15 913
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 505	1 505
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	14 408	14 408
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 139)	(2 139)
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	(2 135)	(2 135)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4)	(4)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(375)	-	375	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	8	-	2	-	46 068	46 078

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	27 294	8 038	(1 942)	33 390
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(1 086)	-	(1 086)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	27 294	6 952	(1 942)	32 304
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 778	8 035	(1 808)	33 005
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(1 086)	-	(1 086)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	26 778	6 949	(1 808)	31 919
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	516	-	(131)	385
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	516	-	(131)	385

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	46 078	32 304	26 545



Костицына Юлия
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 2023 г.

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

Организация Акционерное общество "Грузовое автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
03095716		
5911029268		
49.4		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	148 778	115 374
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	82 509	81 452
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 197	3 480
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	62 072	30 442
Платежи - всего	4120	(148 024)	(115 666)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 982)	(36 076)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 894)	(41 607)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(299)	(189)
прочие платежи	4129	(62 849)	(37 794)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	754	(292)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 521	1 987
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	350
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	550	1 032
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	971	605
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 573)	(1 975)
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	(1 573)	(1 975)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52)	12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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)	(1)
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	(1)	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1)	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	701	(281)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	73	354
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	774	73
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Костицына Юлия
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Табличные ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГРУЗОВОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

за 2022 год

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
					Поступило					Выбыло объектов				убыток от обесценения			Скорректирована амортизация в связи с пересмотром СПИ и применением ФСБУ 6/2020
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость за вычетом всего	переведено в маломощное оборудование на счет МЦ.04 в связи с новым ФСБУ	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Переоценка								
									в том числе	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
тыс.руб.																	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
	5200	за 2022г.	78 580	(51 108)	5 458	(5 991)	(2 240)	5 972	(9 458)	-	14 406	(19)	-	-	78 047	(40 188)	
	5210	за 2021г.	78 677	(47 616)	5 060	(5 157)	-	5 157	(8 649)	-	-	-	-	-	78 580	(51 108)	
	5201	за 2022г.	55 919	(40 814)	-	(2 733)	(424)	2 733	(5 858)	-	13 011	-	-	-	53 186	(30 928)	
	5211	за 2021г.	60 307	(38 783)	-	(4 388)	-	4 388	(6 419)	-	-	-	-	-	55 919	(40 814)	
	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	79	(79)	-	(79)	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом (договор аренды имущества и договора лизинга по двум транспортным средствам)	5203	за 2022г.	15 260	(2 985)	5 458	-	-	-	(3 135)	-	-	-	-	-	20 718	(6 120)	
	5213	за 2021г.	10 200	(1 457)	5 060	-	-	-	(1 528)	-	-	-	-	-	15 260	(2 985)	
	5204	за 2022г.	5 663	(5 591)	-	(1 867)	(1 691)	1 848	(455)	-	1 313	(19)	-	-	3 796	(2 885)	
	5214	за 2021г.	6 353	(5 593)	-	(690)	-	690	(688)	-	-	-	-	-	5 663	(5 591)	
	5205	за 2022г.	25	(25)	-	(25)	(25)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)	-
	5206	за 2022г.	1 713	(1 693)	-	(1 366)	(100)	1 366	(10)	-	82	-	-	-	347	(255)	-
Сооружения	5216	за 2021г.	1 713	(1 679)	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	1 713	(1 693)	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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, ППА или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	5 458	-	(5 458)	-
	5250	за 2021г.	-	5 060	-	(5 060)	-
в том числе:							
ППА (Автомобиль КАМАЗ 6520-53 самосвал/инв.190/гос.№ H257YK1599/17.01.22)	5241	за 2022г.	-	5 458	-	(5 458)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА (Автомобиль КАМАЗ 6520-53 самосвал/инв.189/гос.№ H 203 TA 159/30.11.21)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	5 060	-	(5 458)	-

1.3. 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	-	-
средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	22 486	22 486
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	-	-	-
	5288	-	-	-

тыс.руб.

2. Финансовые вложения

2.1. 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.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5311	за 2021г.	320	-	-	(300)	-	-	-	20	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5312	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Займы работникам долгосрочные	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 382	-	62 799	(63 742)	-	-	-	8 439	-
	5315	за 2021г.	6 893	-	34 175	(31 686)	-	-	-	9 382	-
в том числе:											
депозитные счета	5306	за 2022г.	8 900	-	61 226	(61 935)	-	-	-	8 191	-
	5316	за 2021г.	6 200	-	31 900	(29 200)	-	-	-	8 900	-
Займы организациям краткосрочные	5307	за 2022г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы работникам краткосрочные	5308	за 2022г.	482	-	1 073	(1 307)	-	-	-	248	-
	5318	за 2021г.	693	-	2 275	(2 486)	-	-	-	482	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	9 402	-	62 799	(63 742)	-	-	-	8 459	-
	5310	за 2021г.	7 213	-	34 175	(31 986)	-	-	-	9 402	-

тыс.руб.

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.		
		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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				тыс.руб.
							выбыло									
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 005	-	2 005	114 770	(114 311)	-	-	X	2 464	-	2 464	-	2 464	
	5420	за 2021г.	2 875	-	2 875	125 291	(126 161)	-	-	X	2 005	-	2 005	-	2 005	
в том числе:																
	5401	за 2022г.	2 005	-	2 005	35 572	(35 113)	-	-	5 293	2 464	-	2 464	-	2 464	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	2 875	-	2 875	36 108	(36 978)	-	-	3 598	2 005	-	2 005	-	2 005	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2022г.	-	-	-	79 198	(79 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021г.	-	-	-	89 183	(89 183)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. 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	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам	
																	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчета с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	17 925	(66)	9 593	-	(12 425)	-	(66)	-	-	-	-	-	-	15 093	-
	5530	за 2021г.	17 687	(109)	12 359	-	(12 121)	-	(43)	-	-	-	-	-	-	17 925	(66)
в том числе: Расчета с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	17 099	(57)	6 028	-	(11 599)	-	(57)	-	-	-	-	-	-	11 528	-
	5531	за 2021г.	16 037	(94)	11 542	-	(10 480)	-	(37)	-	-	-	-	-	-	17 099	(57)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	785	-	3 549	-	(785)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 549	-
	5532	за 2021г.	344	-	785	-	(344)	-	-	-	-	-	-	-	-	785	-
	5513	за 2022г.	41	(9)	16	-	(41)	-	(9)	-	-	-	-	-	-	16	-
	5533	за 2021г.	1 306	(15)	32	-	(1 297)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	41	(9)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	17 925	(66)	9 593	-	(12 425)	-	(66)	-	-	-	X	X	-	15 093	-
	5520	за 2021г.	17 687	(109)	12 359	-	(12 121)	-	(43)	-	-	-	X	-	-	17 925	(66)

4.2. 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	6 629	6 629	1 412	1 346	1 515	1 406
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 629	6 629	1 403	1 346	1 515	1 406
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	9	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списанное на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2022г.	7 759	5 208	-	(7 740)	(4)	-	X	5 223
всего	5580	за 2021г.	13 378	7 610	-	(13 200)	(29)	-	X	7 759
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	923	589	-	(923)	-	-	-	589
	5581	за 2021г.	1 337	923	-	(1 337)	-	-	-	923
авансы полученные	5562	за 2022г.	53	63	-	(38)	-	-	-	78
	5582	за 2021г.	96	53	-	(71)	(25)	-	-	53
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 152	3 306	-	(4 152)	-	-	-	3 306
	5583	за 2021г.	3 138	4 152	-	(3 138)	-	-	-	4 152
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 631	1 250	-	(2 627)	(4)	-	-	1 250
	5586	за 2021г.	8 807	2 482	-	(8 654)	(4)	-	-	2 631
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	7 759	5 208	-	(7 740)	(4)	X	-	5 223
Итого	5570	за 2021г.	13 378	7 610	-	(13 200)	(29)	X	-	7 759

с.12

4.4. 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	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	22 141	20 254
Расходы на оплату труда	5620	31 601	35 410
Отчисления на социальные нужды	5630	7 086	7 300
Амортизация	5640	8 000	7 191
Прочие затраты	5650	27 281	43 419
Итого по элементам	5660	96 109	113 574
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	96 109	113 574

с.13

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 045	2 080	(3 045)	-	2 080
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	3 045	2 080	(3 045)	-	2 080

Генеральный директор Ю.Г. Костицына

10.03.2023г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГРУЗОВОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

за 2022 год

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Грузовое автотранспортное предприятие» учреждено в соответствии с Указом президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерное общество» от 1 июля 1992г. № 721. Зарегистрировано постановлением Администрации г.Березники 07.12.1992г. за № 1534, внесенного в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025901705345 датой 04.11.2002г.

АО «Грузавто» для осуществления своей деятельности арендует производственную базу по адресу: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2. (Договор аренды № 1 от 17.02.2012г. с ООО «Автобаза» заключен на неопределенный срок).

Юридический и почтовый адрес: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2. Фактическое местонахождение совпадает с юридическим и почтовым адресами.

Общество обладает правами юридического лица. Форма собственности – частная.

Уставный капитал на момент образования общества согласно учредительным документам составил 8347 рублей. Уставный капитал разделен на категории бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая:

- привилегированные акции типа А 4174 штуки;
- обыкновенные акции 12520 штук.

Акции принадлежат физическим лицам.

Структурных подразделений, филиалов не имеет. В 2011 году создано дочернее Общество с ограниченной ответственностью «Автобаза».

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров; совет директоров; единоличный исполнительный орган.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции общего собрания.

Совет директоров (наблюдательный совет) состоит из 5 человек:

1. Костицына Ю.Г. – генеральный директор
2. Лаукарт А.Н. – физическое лицо
3. Лаукарт Н.М. – физическое лицо
4. Маркелов А.С. – физическое лицо
5. Скороходова И.В. – физическое лицо

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Костицына Юлия Геннадьевна (полномочия возложены протоколом годового Общего собрания акционеров № 1 от 27.06.2022г.).

Численность работающих на 31.12.2022 года – 60 человек.

Организационно АО «Грузавто» состоит из следующих отделов и служб:

- отдел перевозок;
- производственно-техническая служба;
- служба технического контроля;
- бухгалтерия;
- отдел логистики.

Состав управленческого персонала в 2022г.:

- генеральный директор Костицына Юлия Геннадьевна;
- заместитель генерального директора по логистике Черноусов Александр Васильевич;

- главный инженер Пастухов Антон Игоревич;
- главный бухгалтер Соломина Ульяна Николаевна.

Общество оказывает услуги автотранспортных грузовых перевозок, по сдаче помещений и площадей в субаренду, хранение транспортных средств на автостоянках.

Оказание транспортных перевозок является основным видом деятельности – его доля в выручке составляет 92,5 %. Услуги оказываются для предприятий города. Общество осуществляет перевозку грузов по городу Березники и по Пермскому краю.

Структура продаж представлена в виде таблицы.

Выручка от реализации	Сумма, тыс.рублей	Удельный вес, %
АВТОТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)	89690,4	92,5
АРЕНДА и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)	5174,1	3,6
ПРЕДРЕЙСОВЫЙ МЕДОСМОТР Деятельность в области медицины прочая (ОКВЭД 86.90)	802,0	0,5
ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ АВТОТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ (ОКВЭД 45.20)	23,3	0,0
ХРАНЕНИЕ АТС. Деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24)	1231,7	0,8
Итого	96921,5	100,0

Собрание акционеров в 2022 году аудитором утвердило аудиторскую фирму общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит». Это компания, входящая в 50 крупнейших аудиторско-консалтинговых групп России 2017 года, по мнению авторитетного рейтингового агентства «Эксперт-РА». При этом «Инвест-аудит» единственный представитель Пермского края в этом списке.

Компания «Инвест-аудит» - одна из 15 крупнейших аудиторских и оценочных компаний Урало-Западносибирского региона, по мнению аналитического центра «Эксперт-Урал».

С «27» февраля 2020 г. ООО "Инвест-аудит" является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Сведения о компании внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006074520.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в т.ч. информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора с эмитентом отсутствуют.

Сведения о наличии у Общества лицензий:

1. Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство здравоохранения Пермского края. Номер: ЛО-59-01-003474. Наименование вида (видов) деятельности: «Осуществление медицинской деятельности». Дата выдачи: 30.12.2015. Дата окончания действия: *Бессрочно*.

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство природных ресурсов РФ. Номер: ПЕМ 01446 ВР. Наименование вида (видов) деятельности: поиск подземных вод и их последующая добыча для производственно-технического водоснабжения. Дата выдачи: 03.12.2001. Дата окончания действия: 03.12.2027

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия Общества. На общем годовом собрании акционеров 23.06.2022 года решение по вопросу выбора ревизионной комиссии не принято.

Внутренний контроль фактов хозяйственной жизни осуществляется главным бухгалтером на основании приказа генерального директора № 31 от 31.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не имелось.

Полагаем, что события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года проведена полная инвентаризация материально-производственных запасов, расходов будущих периодов, денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности, финансовых вложений, расчетов, оценочных резервов.

Раздел 2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми документами.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрываются данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 «Основные средства».

Активы со СПИ больше одного года (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и стоимостью ниже 160 000 руб. списывается в расходы единовременно.

Спецодежда и спецоснастка признается несущественной группой активов и списывается в расходы при передаче в производство.

Контроль за движением несущественных ОС после их передачи в эксплуатацию вести на забалансовом счете МЦ.04.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более чем один раз в 12 месяцев при сумме затрат свыше 160 000 руб. признаются основными средствами.

Части одного объекта ОС могут учитываться как самостоятельные инвентарные объекты в случаях, когда: стоимость частей по отношению к стоимости всего объекта отличается более чем на 50%, сроки полезного использования частей отличаются от срока полезного использования объекта в целом более чем на 50%.

Группа основных средств включает объекты одного вида.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

- здания и сооружения,
- машины и оборудование,
- земля,
- офисное оборудование,
- прочие ОС.

Группы объектов ОС не переоценивают.

Признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период ("срок службы" ремонта) существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС;
- учитываются как отдельный объект ОС, если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

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

Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Объект основных средств, который не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обуславливается:

- а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- б) передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в финансовую аренду, передачей в некоммерческую организацию;
- в) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- г) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;
- д) прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Для признания капитальных вложений в бухучете должны одновременно соблюдаться условия:

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Последствия изменения учетной политики

Организация приняла решение в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя на 01.01.2022 год единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств.

Учет аренды

Учет аренды ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (первого года применения ФСБУ 25/2018) Организация не применяет ФСБУ 25/2018.

По действующим договорам аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется ретроспективный пересчет признания и оценки права пользования активом и обязательств по аренде.

Критерии непризнания права пользования активом.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018 (не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствие возможности выкупа арендатором по цене ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду) предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом.

При непризнании предмета аренды в качестве права пользования активом арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды ежемесячно.

Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно. (После принятия к учету величину обязательства по аренде арендатор увеличивает на начисляемые проценты и уменьшает на уплаченные арендные платежи).

Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно.

Отражение прав пользования активом в балансе

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активом

Учет материально-производственных запасов и спецодежды

Учет запасов ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно. Существенных изменений и корректировок в учете организации при переходе на новое ФСБУ не было.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы, которые используются для управленских нужд принимаются к учету в качестве активов с последующим отнесением на затраты.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

(Основание: п. 28, 29 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости по мере поступления каждой новой партии запасов

Малоценные ОС и спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах. Для контроля организован забалансовый учет (счет МЦ.02).

4.4.2. Спецодежда со сроком эксплуатации менее 12 месяцев учитывается в составе запасов и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, которые используются для управленских нужд не подлежат учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Не принимать в качестве активов затраты, связанные с приобретением запасов для управленческих нужд, а включать их в расходы того периода, в котором они были понесены.

Полученные от списания/разбора/ликвидации детали, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи, отражаются в составе запасов. В бухгалтерском балансе отражаются в составе строки «Запасы».

По запасам, по которым в течение отчетного года прослеживается моральное устаревание, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов, создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение формируется по результатам инвентаризации запасов, и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Суммы перечисленной предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг в бухгалтерском балансе отражается по строке «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, один депозитный договор, а по остальным финансовым вложениям каждый договор.

Доход по финансовым вложениям отражается в составе прочих доходов.

Учет финансовых вложений осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка финансовых вложений при их выбытии, по которым рыночная стоимость не определяется, осуществляется по средней первоначальной стоимости.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость определяется ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва производится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам признается в составе прочих доходов в конце срока обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73.01 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

В бухгалтерском балансе займы отражаются в строке 1170 "Финансовые вложения", срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1240 "Финансовые вложения", срок погашения которых не превышает 12 месяцев.

Государственная помощь.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой степенью вероятности) субсидии. Сумма начисленных процентов, подлежащая возмещению за счет субсидии, относится на прочие расходы организации.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от деятельности автомобильного грузового транспорта;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- хранение автотранспортных средств;
- проведение предрейсового медицинского осмотра;
- ремонт автотранспортных средств.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы, полученные от возмещения расходов, связанных с ДТП учитываются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности отражается на счете 20 «Основное производство». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке, кроме страховых взносов. Страховые взносы распределяются пропорционально оплате труда.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения. Страховые возмещения, подлежащие получению в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется исходя из среднего дневного заработка работника, умноженного на количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право, с учетом страховых взносов.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Налог на прибыль

При расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства и активы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Займы и кредиты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость нескольких инвестиционных активов, распределяется между инвестиционными активами пропорционально сумме займов (кредитов), включенных в стоимость каждого инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

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

Резервный капитал создается в порядке и размерах, установленных учредительными документами организации.

Бухгалтерская отчетность

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по

группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

На 2023 год утверждена новая учетная политика. Существенных изменений в учетной политике на 2023 год не предусмотрено.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский баланс.

Статьи баланса заполнены на основании данных Главной книги о сальдовых значениях счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский баланс составлен в сопоставимых данных на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

В связи с обязательным вступлением в силу с 01.01.2022г. нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", на основании расчетов, бухгалтерских справок и ретроспективным отражением данных в бухгалтерской отчетности за 2022-2020гг, внесены изменения в годовую бухгалтерскую отчетность на 31.12.2021г., 31.12.2020г. следующие корректировки:

3.1. Основные средства (строка 1150)

С 2022 учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», аренда согласно ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

По основным средствам организация приняла решение в бухгалтерской отчетности за 2022 год не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя на 01.01.2022 год единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств.

По объектам аренды применен ретроспективный пересчет признания и оценки права пользования активом и обязательств по аренде. Пересчитаны показатели на 31.12.2021г. и 31.12.2020г.

Строка 1150 до корректировки	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
Основные средства	20 369 432,57	22 317 747,29	
в том числе Основные средства организации	20 369 432,57	22 317 747,29	
Право пользования активом	0,00	0,00	
Корректировка строки 1150	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
Основные средства	7 102 187,39	8 743 242,07	
в том числе Основные средства организации	-5 173 772,04	0,00	
	-5 260 001,57	0,00	Первоначальная стоимость транспортного средства по договору лизинга
	86 229,53	0,00	Амортизация транспортного средства приобретенного по договору лизинга
Право пользования активом	12 275 959,43	8 743 242,07	
	10 200 449,08	10 200 449,08	Принято ППА по договору аренды
	-2 914 414,02	-1 457 207,01	Амортизация ППА
	5 060 204,99	0,00	Принято ППА по договору лизинга
	-70 280,62	0,00	Амортизация ППА
Строка 1150 после корректировки	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
Основные средства	27 471 619,96	31 060 989,36	
в том числе Основные средства организации	15 195 660,53	22 317 748,29	
Право пользования активом	12 275 959,43	8 743 242,07	

В таблице 1.1 «Основные средства» раскрыта информация: по группам объектов в оценке по балансовой стоимости и суммах накопленной амортизации, о движении основных средств в течение отчетного периода.

Таблица 1.4 «Иное использование ОС». В своей деятельности Общество использует арендованные основные средства – комплекс зданий. В 2022 году отражено право

пользования арендой и арендные обязательства. Согласно учетной политики арендуемое имущество не отражается на забалансовом счете.

По результатам проверки основных средств на обесценение не выявлено признаков устаревания и физической порчи ОС. Комиссией принято решение об отсутствии обесценения.

Авансов, предварительная оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

В таблице 2.1 (код строки 5301) «Финансовые вложения» раскрыта информация о наличии и движении долгосрочных вложений. АО «Грузавто» является учредителем дочернего общества. Вклад в уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Временные разницы в виде ОНА образовались в результате несоответствия способов начисления амортизации, несоответствия списания расходов будущих периодов, несоответствия способов создания оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском и налоговом учете, а так же в результате списания лизинговых платежей.

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2022, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2021, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2020, тыс.рублей
Основные средства	2651	2552	2256
Оценочные обязательства и резервы	137	137	136
Расходы будущих периодов	373	714	1128
Резервы сомнительных долгов	41	42	44
Итого	3202	3445	3564

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Основные средства» Показатель строки 1180 на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
До корректировки	1 762 797,44	1 627 981,45	
Корректировка	1 682 762,13	1 935 989,00	
	1 722 600,36	1 935 989,00	Договор аренды
	-39 838,23	0,00	Договор лизинга
После корректировки	3 445 559,57	3 563 970,45	

3.4. Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение запасов». Материально-производственные запасы сгруппированы по группам: сырье и материалы, топливо, запасные части. МПЗ используются в производстве.

3.5. Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

Показатель строки 1220 на 31.12.2021г. скорректирован на 738780,05 рублей – НДС по арендным обязательствам. Арендные обязательства отражены по строке 1450 и 1550 пассива за минусом НДС.

Строка 1220 НДС	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
До корректировки	763 568,55	831 170,11	
Корректировка	-738 780,05	0,00	Договор лизинга
После корректировки	24 788,50	831 170,11	

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Движение задолженности отражено в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». В строке 1230 отражены авансы от поставщиков с НДС, НДС к вычету не принят.

3.7. Финансовые вложения (строка 1240)

Движение таких вложений отражено в таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений». По данной строке отражена информация о финансовых вложениях, срок которых не превышает 12 месяцев.

Общество свободные денежные средства размещало на краткосрочных депозитных счетах банков, а также предоставляло краткосрочные займы своим работникам.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке показано сальдо по дебету счетам 50.01 «Касса», 51 «Расчетный счет». Информация по денежным средствам и денежным эквивалентам раскрыта в отчете «Движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В разделе 1 «Денежные потоки от текущих операций»

- по строке 4111 отражены поступления от покупателей, кроме аренды без НДС;
- строка 4112 «Арендные платежи...» отражены суммы без стоимости коммунальных услуг;
- по строке «прочие поступления» (стр.4119) отражены:

<u>Прочие поступления, руб.</u>	<u>62 072 161,86</u>
51, движение по депозитным счетам	61 935 491,00
51, поступления пособия на погребение	8 009,38
51, поступления от переплат по налогам, возмещение от ФСС	78 661,48
51, прочее, ошибочно перечислено	50 000,00

- строка 4121 скорректирована на сумму коммунальных платежей и транспортных услуг, возмещаемых третьими лицами:

- коммунальные платежи (электроэнергия, теплоэнергия) на сумму 1 563 966,75;
- транспортные услуги на сумму 14 270 160,19 рублей.

- по строке 4122 (40893938,08) отражены суммы выплаты по заработной плате (29194484,83), НДФЛ (4430024), страховые взносы (6899851,88) и выплаты в пользу работников через заработную плату (369577,37).

- в строке «прочие платежи» (стр.4129) отражены:

<u>Прочие выплаты</u>	<u>34 356 519,95</u>
51, движение по депозитным счетам	61 225 491,00
51, выдача в подотчет	77 402,66
51, обслуживание расчетного счета	44 107,56
51, благотворительная помощь	55 000,00
51, материальная помощь бывшим работникам	187 299,51
51, ошибочно перечисленные, платеж на невыясненных	730,02
51, пособие на погребение	8009,38
51, налоги на счете 68 кроме НДС и НДФЛ	710 085,00
51 штрафы	9 000,00

Корректировка НДС, свернуто. НДС от платежей 19773247,05 минус НДС от поступлений 19241584,95 равно 531662,10	531 662,10

3.9. Прочие оборотные активы (строка 1260)

В строке 1260 отражены расходы будущих периодов, ОСАГО.

3.10. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Движение Добавочного капитала отражено в отчете «Об изменении капитала». Согласно учетной политики Общество не проводит переоценку основных средств. По данной строке отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов, полученная по результатам переоценки проводимой ранее (до 31.12.1996). Капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов, при выбытии переоцененных активов подлежит списанию в нераспределенную прибыль. В 2022 году в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» часть основных средств переведено в малоценное оборудование, произошло уменьшение величины добавочного капитала на 375 тыс.рублей и увеличение нераспределенной прибыли на 375 тыс.рублей.

3.11. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Движение нераспределенной прибыли (убытка) отражено в отчете Об изменении капитала. По данной строке отражена:

- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прибыль, полученная в отчетном 2022 году;
- сумма добавочного капитала, образованная в связи с выбытием основных средств;
- скорректирована амортизация в связи с пересмотром СПИ на основании ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»;
- внесены изменения в связи с ретроспективным пересчетом показателей при переходе на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Строка 1370 Нераспределенная прибыль	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
До корректировки	33 005 391,22	26 777 814,78	
Корректировка	-1 061 573,41	-749 362,00	Договор аренды
	-24 494,77	0,00	Договор лизинга
После корректировки	31 919 323,04	26 028 452,78	

3.12. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Отложенные налоговые обязательства в виде ОНО образовались в результате несоответствия способов начисления амортизации, несоответствия списания расходов будущих периодов, несоответствия способов создания оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском и налоговом учете, в результате списания лизинговых платежей и признания ППА.

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2022, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2021, тыс.рублей	Сумма на 31.12.2020, тыс.рублей
Основные средства	5086	3552	5300
Резервы сомнительных долгов	90	61	61
Материалы	0	1	1
Итого	5176	3614	5362

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Отложенные налоговые обязательства» Показатель строки 1420 на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса.

Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
До корректировки	3 836 612,75	3 613 611,05	
Корректировка	1 457 207,01	1 748 648,00	Договор аренды
После корректировки	5 293 819,76	5 362 259,05	

3.13. Прочие обязательства (строка 1450)

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Прочие обязательства» Показатель строки 1450 на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса.

Строка 1450 Прочие обязательства	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
Корректировка	0,00	0,00	
в том числе арендные обязательства	0,00	0,00	
Корректировка	7 091 293,26	8 613 003,26	Договор аренды
	1 569 792,94	0,00	Договор лизинга
После корректировки	8 661 086,20	8 613 003,26	
в том числе арендные обязательства	8 661 086,20	8 613 003,26	

По строке 1450 отражены арендные обязательства по договорам лизинга и аренды.

3.14. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». По данной строке отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, по полученным авансам от покупателей, по расчетам по налогам и страховым взносам, перед работниками. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Кредиторская задолженность» Показатель строки 1520 на 31.12.2021 г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса. Задолженность по договору лизинга перенесена из строки 1520 в строки 1450 и 1550, как арендные обязательства.

Строка 1520 Кредиторская задолженность	31.12.2021	Примечание
До корректировки	12 191 328,56	
Корректировка	-4 432 680,34	Договор лизинга
После корректировки	7 758 648,22	

3.15. Оценочные обязательства (строка 1540)

Данные отражены в таблице 6 «Оценочные обязательства». По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражены обязательства, учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.16. Прочие обязательства (строка 1550)

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Прочие обязательства» Показатель строки 1550 на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса.

Строка 1550 Прочие обязательства	31.12.2021	31.12.2020	Примечание
До корректировки	0,00	0,00	
в том числе арендные обязательства	0,00	0,00	
Корректировка	1 521 708,56	1 066 942,81	Договор аренды
	1 924 916,23	0,00	Договор лизинга
После корректировки	3 446 624,79	1 066 942,81	
в том числе арендные обязательства	3 446 624,79	1 066 942,81	

По строке 1450 отражены арендные обязательства по договорам лизинга и аренды.

3.17 Информация об оценочных значениях

В Обществе в соответствии с принятой учетной политикой и утвержденными Положениями создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительным долгам (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»);
- резерв под снижение стоимости ТМЦ;
- резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация оценочных значений проведена по состоянию на 31.12.2022г.

На начало отчетного года резерв по сомнительным долгам составлял 66тыс. рублей, на конец отчетного года – 0 тыс.руб. В разрезе контрагентов:

Контрагент	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
ООО «ДСК НорСтрой»	00	0,0	43,5
ООО «ПРОФИ»	0,0	65,8	65,8
Итого	0,00	65,8	109,3

По состоянию на 31.12.2022:

- величина резерва под снижение ТМЦ отражена в нулевой сумме, нет оснований для создания резерва;
- резерв под снижение финансовых вложений создан в нулевой сумме, нет оснований для создания резерва.

Отчет о финансовых результатах

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы).

Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

Формирование себестоимости по обычным видам деятельности отражается на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы (счет 26) ежемесячно списываются в дебет 90.08 «Управленческие расходы».

При формировании расходов по видам деятельности и в соответствии с принятой учетной политикой обеспечена группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;

- налоги и сборы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Доходы и расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прибыль Общества, остающаяся после уплаты налогов, распределяется в соответствии с Уставом Общества.

3.18. Выручка, себестоимость продаж

Вид деятельности	Доходы, без НДС, рубли		Расходы, без НДС, рубли		+Прибыль (-убыток), без НДС, рубли	+Прибыль (-убыток), без НДС, рубли
	2022	2021	2022	2021		
АВТОТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ	89 690 402,09	107 645 553,04	76 527 713,72	86 450 543,20	13 162 688,37	21 195 009,84
АРЕНДА	5 174 053,91	4 022 699,79	2 129 535,78	2 424 406,83	3 044 518,13	1 598 292,96
ПРЕДРЕЙСОВЫЙ ОСМОТР	801 995,00	561 222,00	197 861,52	166 590,38	604 133,48	394 631,62
РЕМОНТ И ТО АТС	23 333,32	44 594,17	0,00	15 000,00	23 333,32	29 594,17
ХРАНЕНИЕ АТС	1 231 685,63	905 426,41	342 843,52	310 492,97	342 843,52	594 933,44
ИТОГО	96 921 469,95	113 179 495,41	79 197 954,54	89 367 033,38	17 723 515,41	23 812 462,03

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в связи с применением ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г. Расшифровка счета 26 за 2022 год приведена в таблице.

Статьи расхода	2022 Сумма, рубли	2021 Сумма, рубли
АМОРТИЗАЦИЯ	165 455,28	236 814,24
МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ	3 719 755,32	2 893 788,68
НАЛОГИ И СБОРЫ	12 462	9 579,00
ОПЛАТА ТРУДА	9 072 935,39	15 244 599,76
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ	3 940 488,02	6 005 835,94
Итого	16 911 096,11	24 390 617,62

По статье расходов «Оплата труда» идет снижение расходов, один из значимых показателей заработная плата отдела логистики отражается с 2022 года в себестоимости продаж. Размер заработной платы отдела логистики за 2021 год 4700 тыс.руб., страховые взносы 784.тыс.руб.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировки по строке «Себестоимость продаж».

Строка 2120 Себестоимость продаж	31.12.2021
До корректировки	-89 367 033,38
Корректировка	167 793,00
	86 229,53
	-70 280,62
После корректировки	-89 183 291,47

3.19. Прочие доходы и расходы

Показатели	Ед. изм.	2020 год	2021 год	2022 год
Проценты к получению	т.руб	609	657	994
Прочие доходы, всего	т.руб	4 595	9 573	1 468
В том числе:				
Выручка от реализации	т.руб	2 649	1928	1 009
Стоимость полученных МПЗ от списания ОС	т.руб	22	445	394
Доходы от возмещения ущерба или убытков	т.руб	36	0	43
Кредит льготный	т.руб	0	6075	0
Прочее	т.руб	1888	1125	22
Проценты к уплате	т.руб	0	559	786
Прочие расходы, всего	т.руб	(3 676)	(1 304)	(571)
В том числе:				
Себестоимость реализованных активов	т.руб	(1 900)	(1 034)	(366)
Услуги банка	т.руб	(98)	(101)	(44)
Резервы	т.руб	(66)	(0)	(0)
Потери от стихийных бедствий, аварий, в т.ч. ДТП	т.руб	(1130)	(1)	(46)
Прочее	т.руб	(482)	(168)	(115)

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены корректировка по строке «Проценты к уплате» Показатель строки 2330 на 31.12.2021 г. был скорректирован при ретроспективном пересчете показателей баланса.

Строка 2330 Проценты к уплате	31.12.2021
До корректировки	0,00
Корректировка	-558 662,70
После корректировки	-558 662,70

Прочие доходы и расходы в бухгалтерском балансе показаны развернуто.

3.20. Прибыль

Прибыль до налогообложения составила 1917 тыс. рублей, в налоговом учете прибыль – 1431 тыс. рублей.

Общество применяет ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/02.

Причинами возникновения разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью явились:

1. Временные разницы возникли за счет несоответствия выбранных способов начисления амортизации, способов списания спецодежды со сроком службы более 12 месяцев, расходов будущих периодов, создания оценочных обязательств, лизинговые платежи, принятия к учету ПИА.

Изменение отложенных налогов за 2022 год составило:

- отложенное налоговое обязательство в сумме 118 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив в сумме 244 тыс.рублей.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» показана свернуто – 126 тыс.руб. (412-286).

2. Текущий налог на прибыль (стр.2411 «отчета о финансовых результатах») составил 286 тыс.рублей.

Чистая прибыль (стр.2400 «отчета о финансовых результатах») составила 1505 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2022 году 20%.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» внесены следующие корректировки:

Строка 2300 Прибыль до налогообложения	31.12.2021
До корректировки	8 347 367,69
Корректировка	-374 920,79
После корректировки	7 972 446,90
Строка 2410 Налог на прибыль	31.12.2021
До корректировки	-311 779,71
в том числе текущий налог на прибыль	-223 594,00
отложенный налог на прибыль	-88 185,71
Налог на прибыль	38 214,61
в том числе текущий налог на прибыль	0,00
отложенный налог на прибыль	38 214,61
Налог на прибыль	-273 565,10
в том числе текущий налог на прибыль	-223 594,00
отложенный налог на прибыль	-49 971,10
Строка 2400 Чистая прибыль	31.12.2021
До корректировки	8 035 541,44
Корректировка	-336 706,18
После корректировки	7 698 835,26
Строка 2500 Совокупный финансовый результат	31.12.2021
До корректировки	7 904 207,44
Корректировка	-336 706,18
После корректировки	7 567 501,26

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

4.1. Информация о связанных сторонах:

4.1.1. Связанные стороны по годам:

Связанная сторона	Информация о связанных сторонах за три отчетные даты (является/не является)		
	2022г.	2021г.	2020г.
Костицына Ю.Г.	является	является	является
Лаукарт С.Н.	является	является	является
Лаукарт А.Н.	является	не является	не является
Лаукарт Н.М.	является	является	не является
ООО «Автобаза»	является	является	является
ООО «Авто-Кварт»	является	является	является

Тычина А.А.	является	является	является
Черноусов А.В.	является	является	не является
Маркелов А.С.	является	является	не является
Ершов А.В.	не является	не является	является
Скороходова И.В.	является	не является	не является
Грехнева О.И.	не является	является	является

4.1.2. Костицына Юлия Геннадьевна ИНН 591109265304 - член совета директоров в 2022г., 2021г., 2020г. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 27.06.2022г., с 28.02.2022г. по 26.06.2022г., в 2020-2022гг. занимает должность заместителя генерального директора по коммерческим вопросам. Выплаты производились согласно трудового договора. Бенефициарный владелец в 2022 году.

4.1.3. Лаукарт Сергей Николаевич ИНН 591103706513 - член совета директоров в 2022г., 2021г., 2020г. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 26.04.2021г. по 12.02.2022г., с 28.12.2020г. по 25.04.2021г., в 2020-2021гг. занимает должность главного инженера. Выплаты производились согласно трудового договора.

4.1.4. Лаукарт Алексей Николаевич – член совета директоров в 2022. В 2022г. фактов хозяйственной деятельности, операций, услуг через связанную сторону Лаукарт А.Н. не было. Выплаты не производились.

4.1.4. Лаукарт Нина Максимовна ИНН 591115434590 – член совета директоров в 2022г.; акционер, владеющий более 20% акций в 2022г. в 2021г., бенефициарный владелец в 2022г., 2021г. В 2022г., 2021г. фактов хозяйственной деятельности, операций, услуг через связанную сторону Лаукарт Н.М. не было. Выплаты не производились.

4.1.5. В 2011 году Общество создало дочернее общество с ограниченной ответственностью «Автобаза» (ИНН 5911066372 ОГРН 1115911003702). Юридическое лицо внесено в государственный реестр 29.12.2011 года под № 1115911003702.

Юридический и почтовый адрес ООО «Автобаза»: 618400, г.Березники, Пермский край, ул.Парижской коммуны, 2, строение А, офис 10. Директор Петухов Александр Владимирович.

АО «Грузавто» является учредителем дочернего Общества. Доля участия в уставном капитале составляет 100%. Размер уставного капитала ООО «Автобаза» составляет 20 000 рублей.

Основной вид экономической деятельности «Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества».

4.1.6. ООО «Автобаза» является собственником зданий и земельных участков. По условиям договора купли-продажи недвижимости между АО «Грузавто» и ООО «Автобаза» предусмотрено, что окончательный расчет должен производиться в срок до 31 декабря 2022 года. На 31.12.2022 года оплачено 56% стоимости имущества. На остаток долга по договору начисляются проценты.

В 2022 году АО «Грузавто» предоставило ООО «Автобаза» займ на сумму 500.000 рублей под 6 (шесть) процентов годовых. На конец 2022 года займ полностью погашен.

Услуги, оказываемые АО «Грузавто»	Выручка с НДС, руб.			Задолженность ООО «Автобаза» перед АО «Грузавто», руб., на		
	2022	2021	2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Возмещение затрат на эл/энергию (Договор №26 от 29.07.2012г)	79 019,97	55 627,91	79 747,54	6 166,05	5 904,58	6 575,16
Договор № 1 купли-продажи	0	0	0	5 500 000	5 500 000	5 900 000

недвижимости от 30.01.12						
Проценты по договору № 1 купли-продажи недвижимости от 30.01.12	357 499,25	369 323,43	422 298,45	0	0	0
Договор займа №11 от 01.03.2022 года	30 589,48	0	0	0	0	0
Итого	467 108,70	424 951,34	502 045,99	5 506 166,05	5 505 904,58	5 906 575,16

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2022 году АО «Грузавто» пользовалось следующими услугами ООО «Автобаза»:

Услуги, оказываемые ООО «Автобаза»	Выручка с НДС, руб.			Задолженность АО «Грузавто» перед ООО «Автобаза», руб., на		
	2022	2021	2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сдача имущества в аренду	2 400 000	1 950 000	1 350 000	0	0	150 000
Технический осмотр	13 611	21 366	31 875	2 900	0	2 374
Мойка автомобилей	285 550	321 850	342 680	21 400	17 450	0
Итого	2 699 161	2 293 216	1 724 555	24 300	17 450	152 374

Расчеты за услуги производились в соответствии с условиями договора, по общим установленным ценам.

4.1.6. ООО «Авто-Кварт» (ИНН 5911065259, ОГРН 1115911002184). Учредители на момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- Маркелов А.С. (размер доли 24%);
- Шукин П.Л. (размер доли 24%);
- 52% в уставном капитале принадлежащей обществу.

Учредители на 31.12.2021г., 31.12.2020г.:

- Ершов А.В. (размер доли 28%);
- Лаукарт С.Н. (размер доли 24%);
- Маркелов А.С. (размер доли 24%);
- Шукин П.Л. (размер доли 24%).

С ООО «Авто-Кварт» заключены договора:

Услуги, оказываемые АО «Грузавто»	Выручка с НДС, руб.			Задолженность ООО «Авто-Кварт» перед АО «Грузавто», руб., на		
	2022	2021	2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Услуги по предрейсовому медицинскому осмотру водителей ТС (договор № 25 от 30.12.2014г.)	-	8 151,00	11 814	-	495	594
Возмещение затрат на теплоэнергию	102 447,32	109 091,03	-	95 765,95	22 789,06	-

(договор № 53/12 от 27.11.2012г.)						
Возмещение затрат на эл/энергию (договор № 20 от 02.08.2011г.)	97 346,70	45 439,54	55346,59	94 975,66	5 203,49	4634,45
Продажа нефтепродуктов (топлива) (договор № 11 от 29.04.2013г.)	-	609 429,71	1059307,28	-	43 055,76	52120,86
Услуги по хранению АТС (договор № 33/Х от 01.11.2013г.)	-	18 050,00	-	-	-	-
Итого	199 794,02	790 161,28	1 126 467,87	190 741,61	71 543,31	57 349,31

Задолженность ООО «Авто-Кварт» перед АО «Грузавто» образовалась в результате блокировки расчетного счета общества из-за недостоверных сведений в ЕГРЮЛ, образовавшиеся после смерти учредителя Ершова А.В. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Услуги оказывались по общим установленным ценам.

4.1.7. Тычина Андрей Анатольевич ИНН 591115080527, член совета директоров в 2022г., 2021г., 2020г. ООО «Орлинское пиво» ИНН 5911072739. В 2020-2022гг. фактов хозяйственной деятельности, операций, услуг через связанную сторону Тычина А.А. не было. Выплаты не производились.

4.1.8. Маркелов Александр Сергеевич ИНН 742302854977 – член совета директоров в 2021г., 2022г., В 2020г. занимает должность заместитель генерального директора по общим вопросам. Выплаты производились согласно трудового договора. ИП Маркелова Ирина Борисовна ИНН 742302041604.

Услуги, оказываемые АО «Грузавто»	Выручка с НДС, руб.			Задолженность ИП Маркелова И.Б. перед АО «Грузавто», руб., на		
	2022	2021	2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Услуги по предрейсовому медицинскому осмотру водителей	77 786	34881	30 228	9 766	3861	5 577
Аренда помещения (договор аренды №30 от 29.08.2019)	0	3 193,55	112 224,14	0	0	0
Аренда машиноместа	2500	300	1 950		0	600
Итого	80 286	38 374,55	144 402,14	9 766	3 861,00	6 177

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Услуги оказывались по общим установленным ценам.

4.1.9. Ершов Александр Викторович ИНН 591110448831 – член совета директоров в 2020г. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в 2020г. Выплаты производились согласно трудового договора.

4.1.10. Скороходова Ирина Владимировна – член совета директоров в 2022г. В 2022г. фактов хозяйственной деятельности, операций, услуг через связанную сторону Скороходова И.В. не было. Выплаты не производились.

4.1.11. Грехнева Ольга Ивановна ИНН 591109424508 – член совета директоров в 2020. В 2020 году занимает должность начальник отдела перевозок. Выплаты производились согласно трудового договора.

4.2. Вознаграждение управленческого персонала в 2022 составило 4132,1 тыс.рублей, начисленные на него налоги 689,1 тыс.рублей. В 2021 году 8043,3 тыс.рублей, начисленные на него налоги 1349,5 тыс. рублей. В 2020 году 7628,3 тыс.рублей, начисленные на него налоги 1482,2 тыс. рублей.

4.3. Выплаты членам Совета директоров в 2022 году не производились.

4.4. Бенефициарные владельцы:

- Лаукарт Нина Максимовна – имеет преобладающее участие более 25% в капитале, за 2022 год операций и сделок не было;

- Костицына Юлия Геннадьевна – генеральный директор, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 28.02.2022г., за 2022 год операций и сделок не было.

Раздел 5. Государственная помощь

В 2022г. АО «Грузавто» не получала государственную помощь.

Раздел 6. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

В момент приватизации выпущено 16694 акции номинальной стоимостью 0,5 рублей из них обыкновенных 12520, привилегированных – 4174. Дополнительного выпуска акций не было. В 2022 году начислены дивиденды за 2021 год по привилегированным акциям в размере 1 рубль за акцию.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2022 года, составило 12520 штук. За 2021 также 12520 штук. Поскольку организация не размещала обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже их рыночной стоимости корректировки средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении – не производится. Базовая прибыль на акцию за 2022 год равна 0,120 тыс. рублей (1505:12520), за 2021 год равна 0,615 тыс.рублей после корректировки (7698:12520), до корректировки 0,641 тыс.рублей (8035:12520). Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль на акцию.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности

Деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица – не осуществлялось (п.3 ПБУ 20/03).

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Механизм управления рисками.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В феврале 2022 года сменился руководитель Общества в связи со смертью. На 2022 год существуют риски в связи со сменой собственников, у которых большая доля акций.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его

покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Березниковского городского округа Пермского края, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность. Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Один из основных заказчиков является ООО «Автотранскалий» (дочернее предприятие ПАО «Уралкалий»). Наблюдается снижение объема заказов по этому заказчику, на что повлияли события, после 24 февраля 2022г., когда президент России Владимир Путин объявил об операции по «денацификации и демилитаризации» Украины. АО «Грузавто» находит работу на других объектах города, но на менее выгодных условиях.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Раздел 9. Учет аренды

Учет аренды ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

В 2022 году в обществе действуют следующие договора аренды:

Арендодатель, лизингодатель	№ и дата договора	Начислены проценты, руб.	Начислена амортизация ППА, руб.	Получены доходы от использования предмета аренды, без НДС, руб.
		2022г. 2021г. 2020г.	2022г. 2021г. 2020г.	2022г. 2021г. 2020г.
ООО "Автобаза", комплекс зданий	Договор № 1 от 17.02.2012 г.	2022-478291,48 2021-558057,00 2020-604495,51	2022-1457207,04 2021-1457207,01 2020-1457207,01	2022-5174053,91 2021-4022699,79 2020-4590751,07
ООО «Газпромбанк Автолизинг», Автомобиль КАМАЗ 6520-53	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 65878-21 от 14.10.2021 г.	2022-158299,17 2021-605,45	2022-843367,50 2021-70280,62	2022-3708441,52 2021-439038,8
ООО «Газпромбанк Автолизинг», Автомобиль КАМАЗ 6520-53	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 65879-21 от 14.10.2021 г.	2022-150910,58	2022-833943,44	2022-2839980,33

АО «Грузавто не привлекает кредитные средства, а также на текущую дату долговые обязательства отсутствуют, поэтому используется ставка дисконтирования, определенную на основе подходящей рыночной информации. Проценты по аренде рассчитаны по ставке дисконтирования, определенную по ставке по надежным государственным облигациям.

Раздел 10. Иная информация, обязательная для раскрытия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Существенные события, которые оказывают влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – отсутствуют.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99, в том числе при возникновении права на получение этой выручки и возможности определения суммы выручки (пп. "а", "б" п. 12 ПБУ 9/99).

Прочие доходы Предприятия за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухучета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков, отсутствуют.

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

Расходы, связанные с научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами - не производились.

Неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенных ошибок не выявлено.

События после отчетной даты отсутствуют.

Прекращения отдельных видов деятельности не осуществлено.

Генеральный директор



Ю.Г.Костицына

10.03.2023 года