

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

Акционерное Общество
«Сервисная Логистическая Компания»

за 2021 г.

Оглавление

I. Общие сведения	3
1.1 Общая информация	3
1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)	3
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах	4
1.4 Информация о численности персонале	4
1.5 Сведения об аудитор	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Основные средства	6
2.5. Финансовые вложения	7
2.6. Прочие внеоборотные активы	7
2.7. Запасы	8
2.8. Затраты на производство и продажу	8
2.9. Задолженность покупателей и заказчиков	9
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал	9
2.11. Кредиты и займы полученные	10
2.12. Оценочные обязательства	10
2.13. Отложенные налоги	10
2.14. Признание доходов (выручки от продажи)	11
2.15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	12
2.16. Исправление ошибок	12
2.17. Непрерывность деятельности	12
III. Раскрытие существенных показателей	12
3.1. Информация по сегментам	12
3.2. Нематериальные активы, деловая репутация	13
3.3. Основные средства	14
3.4. Финансовые вложения	15
3.5. Материально-производственные запасы	15
3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	16
3.7. Дебиторская задолженность	17
3.8. Кредиторская задолженность	19
3.9. Информация о кредитах банков и займах	20
3.10. Налогообложение	21
3.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	23
3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	23
3.13. Состав управленческих расходов	23
3.14. Прочие доходы и расходы	24
3.15. Оценочные обязательства	24
3.16. Капитал и резервы	25
3.17. Информация о связанных сторонах	25
3.18. Расшифровка операций между Обществом и связанными сторонами	25
3.19. Условные факты хозяйственной деятельности	28
3.20. События после отчетной даты	28
3.21. Риски	29

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное Общество «Сервисная Логистическая Компания» (АО «Сервисная Логистическая Компания» (далее по тексту Общество) создано без ограничения срока его деятельности и реорганизовано 05 декабря 2012 года путем присоединения к нему дочернего общества – Закрытого акционерного общества «СпецТранс Сервис». Общество является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «СпецТрансСервис».

Общество зарегистрировано по адресу: 119034, г.Москва, ул.Остоженка, дом 10, офис 308, комната 17В, фактическое местонахождение и местонахождение исполнительного органа совпадают с местом регистрации. ОГРН 1067758646449, ИНН 7704620885.

Основным видом деятельности Общества за период с 01.01.2021г по 31.12.2021г. является автотранспортная деятельность по перевозке грузов и пассажиров, эксплуатационному обслуживанию, погрузочно-разгрузочным и такелажным работам и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса, ремонтом и техническим обслуживанием транспортных средств на автомобильном транспорте.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, установленные Уставом Общества, в том числе:

- эксплуатация крановой, автокрановой, гусеничной, вездеходной и другой спецтехники;

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

Территориально обособленные структурные подразделения Общества (филиал и представительство):

Таблица 1

Наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения обособленного подразделения
Обособленное подразделение Западно-Сибирский филиал АО «Сервисная Логистическая Компания»	629809, ЯНАО, г.Ноябрьск, Пелей промузел панель № 7
Обособленное подразделение Чатылькинское м/р АО «Сервисная Логистическая Компания»	629380, Красноселькупский р-н, Чатылькинское месторождение
Обособленное подразделение Холмистое м/р АО «Сервисная Логистическая Компания»	629880, Пуровский р-н, Холмистое м/р
Обособленное подразделение г.Самара АО «Сервисная Логистическая Компания»	443125, Самарская обл., г.Самара, ул.Губанова, 3, офис 510
Обособленное подразделение ТУ п.Варандей АО «Сервисная Логистическая Компания»	166741, Архангельская обл., Заполярный р-н, п.Варандей
Обособленное подразделение ТП Таас-Юрях АО «Сервисная Логистическая Компания»	678170, Саха /Якутия/ Респ, Мирнинский у, Среднеботуобинское НГКМ
Обособленное подразделение ТП «Ванкор» АО «Сервисная Логистическая Компания»	663230, Красноярский край, Туруханский район, Ванкорское месторождение
Обособленное подразделение ТУ Новый Порт АО «Сервисная Логистическая Компания»	629712, Ямальский р-н, с. Новый Порт, Новопортовское НГКМ

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделены, не имеют отдельного расчетного счета.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества с 01.11.2016г. – Кузьмин Алексей Сергеевич.

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2021г.:

Таблица 2

ФИО	Отношение к Совету Директоров	Наличие акций Общества
Матевосов Андрей Рафаэлович	Председатель совета директоров	Не имеет
Кузьмин Алексей Сергеевич	Член Совета Директоров	Не имеет
Кикаев Атнап Абдулкаирович	Член Совета Директоров	Не имеет

Единственным Акционером и владельцем акций 100 %, АО «СЛК» является ООО «СЛ-Групп» в лице генерального директора Матевосова Андрея Рафаэловича.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

- Генеральный директор АО «Сервисная Логистическая Компания» Кузьмин Алексей Сергеевич;

- Заключен договор №11 от 03.11.2020г с аутсорсинговой компанией на оказание бухгалтерских услуг ИП Бахметьева Елена Викторовна.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 266 человек на 31.12.2021г. и 287 человек на 31.12.2020г. Численность сотрудников Общества составила 228 и 307 человек на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. соответственно.

1.5 Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр»

Юридический адрес: г. Омск, ул. ул. Маяковского, д. 81, офис 323

Фактический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197 от 07.01.1995г.

ОГРН 1035509000801

Является членом саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество», сведения об аудиторской организации ООО АФ "КОДАСТР" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606080206 внесены 23 декабря 2016г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных

нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества от 31.12.2020г. №105 и №106 по налоговому учету соответственно.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы оценочные резервы;
- транспортные средства – по восстановительной стоимости на основании отчета оценщика.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

15.06.2011г. Общество приобрело 100 % долю ООО «СпецТрансСервис» (договор купли-продажи № 77 АА 2489604 от 15.06.2011г.), покупная стоимость составляет 855 428 тыс.руб., номинальная стоимость доли составляет 655 830 тыс.руб., балансовая стоимость чистых активов 664 214 тыс.руб.

04.12.2012 г. произошла реорганизация ОАО «СЛК» в форме присоединения к нему ЗАО «СпецТрансСервис». В связи с тем, что нормативными документами по бухгалтерскому учету в РФ не определен механизм исключения финансового вложения в присоединяемую компанию, Обществом было принято решение о применении международных стандартов финансовой отчетности.

В соответствии с МСФО 3 «Объединение компаний» разница между рыночной стоимостью акций и номинальной стоимостью доли дочерней компании отражается в финансовой отчетности материнской компании как «Гудвилл», которому в российском бухгалтерском учете соответствует понятие «Деловая репутация».

Рыночная оценка акций приобретаемого предприятия ЗАО «СпецТрансСервис» на момент присоединения к ОАО «Сервисная Логистическая Компания» 04.12.2012г. составила 815 млн.руб. Общество платит за получение в будущем потенциального дохода от приобретенного бизнеса, это означает что средства затраченные на приобретение, впоследствии принесут экономическую выгоду (прибыль). Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение двадцати лет, но не более срока деятельности организации (п.44 БПУ 14/2007, приказ №62А-П от 06.12.12г. о внесении дополнений и изменений к учетной политике Общества).

Расходы по амортизационным отчислениям относятся на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» согласно решению акционеров б/н от 14.01.13г.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). По группам основных средств земельные участки и транспортные средства, проводится переоценка. Переоценка основных средств, относящихся к остальным группам, не производится.

Результаты проведенной по состоянию на конец 2021г. переоценки объектов основных средств, отражаются в соответствии с подпунктом в) п. 35 МСФО (IAS) 16 «Основные средства»: накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости актива и корректируется до его переоцененной стоимости (текущей рыночной) в корреспонденции со счетом учета добавочного капитала. Избранный подход обусловлен наличием достаточного высокого уровня инфляции.

Переоценка группы транспортные средства по текущей восстановительной стоимости производится с регулярностью каждые 2 года. В случае увеличения в указанный период времени рыночных цен на объекты, основных средств, относящиеся к указанным группам, переоценка проводится в иные сроки. Решение об изменении установленного срока проведения переоценки принимается на основании анализа изменений стоимости основных средств, проводимого соответствующими службами Общества. Результаты переоценки подлежат отражению в учете, если текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 10%.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленного с учетом ожидаемого срока использования, с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В бухгалтерской отчетности основные средства, за исключением объектов, относящихся к группам основных средств земельные участки и собственные транспортные средства, показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты, относящиеся к группам основных средств земельные участки и собственные транспортные средства, по переоцененной (восстановительной) стоимости, за вычетом амортизации.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально-ответственным лицам и другим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства, полученные по договорам лизинга, условиями которых не предусмотрен выкуп по окончании срока аренды и балансодержателем которого является лизингополучатель, амортизируются в течение срока действия договора лизинга, и учитываются в качестве отдельной группы основных средств на отдельном субсчете.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются приобретенные неисключительные права пользования программными и информационными продуктами, а также специальная одежда выданная до января 2021г., по которой продолжает начисляться амортизация.

Фактическая себестоимость данных активов определяется исходя из размера платежей за право пользование объектами интеллектуальной собственности (программные и информационные продукты).

Затраты на уплату платежей списываются на расходы в течение срока использования, установленного договором (лицензионным договором), или, если такой срок договором не определен, в течение срока, устанавливаемого предприятием самостоятельно, исходя из предполагаемого срока полезного использования.

2.7. Запасы

Общество при учёте запасов с 01.01.20 г. руководствуется федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019г. N 180н. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов, топливо, запасные части и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическими затратами на приобретение материалов, подлежащими включению в их стоимость, являются:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- затрат по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по цене возможной реализации. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости.

2.8. Затраты на производство и продажу

Расходы Общества признаются в учете в сумме фактически произведенных затрат. В зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают в себя следующие элементы:

- материальные затраты;
- амортизация;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты (в т.ч. налоги, сборы и иные обязательные платежи).

Общество калькулирует производственную себестоимость реализованных работ, услуг в соответствии с разработанными нормами, зафиксированными в Учетной политике Общества (по видам деятельности, по видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам).

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

При этом по задолженности организаций, между Обществом и связанными сторонами, резерв по сомнительным долгам не создается, учитывая возможность контроля со стороны Общества.

По срокам возникновения дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует номинальной стоимости акций. Уставный капитал разделен на 4000 тысячи обыкновенных акций номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Итого величина уставного капитала составляет 4 000 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 % от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

В составе добавочного капитала учитываются суммы НДС с имущества, полученного в результате реорганизации, а также прирост стоимости основных средств по результатам переоценки. На 31.12.2021г. величина добавочного капитала составила 147 097 тыс. руб., на 31.12.2020г. 99 183 тыс. руб.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены. Расходы по оформлению кредитной линии (в случае положительного решения банка) признаются равномерно в течение срока действия кредитной линии, остаток непризнанных в текущем периоде расходов отражается в составе прочих оборотных активов.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.12. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, погашает созданные ранее резервы по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе оценочных обязательств отражены:

- резерв на выплату работникам, уходящим на пенсию;
- резерв расходов на оплату отпусков.

Сумма резервов определена на основе инвентаризации и принятого в Обществе порядка, утвержденной Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденными приказом Общества.

2.13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского

баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание доходов (выручки от продажи)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи автотранспортных услуг;
- выручка от предоставления в аренду имущества сторонним организациям.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Данная уверенность имеет место, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- сумма кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- агентское вознаграждение;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.). Например, стоимость материальных

ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

2.15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в 2021 году не проводилось.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 1 января 2023 г. вступает в силу МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. N 65н.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. характер влияния предстоящих изменений в учетной политике не может быть обосновано оценен.

2.16. Исправление ошибок

В 2021 году Общество не производило исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, в связи с отсутствием оснований, несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

2.17. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности в 2022 году. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности в качестве непрерывно действующего предприятия.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является: оказание автотранспортных услуг грузового, автомобильного, специализированного транспорта, составляющим 99 %, и выручка от предоставления в аренду имущества составляющая 1%. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.2. Нематериальные активы, деловая репутация

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Таблице № 3 (в тыс. руб.):

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	159 599	(63 840)	-	-	-	(7 979)	-	-	-	159 599	(71 819)
	5110	за 2020г.	159 599	(55 860)	-	-	-	(7 979)	-	-	-	159 599	(63 840)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2021г.	159 599	(63 840)	-	-	-	(7 979)	-	-	-	159 599	(71 819)
	5111	за 2020г.	159 599	(55 860)	-	-	-	(7 979)	-	-	-	159 599	(63 840)

3.3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 4 (в тыс. руб.):

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
					Было объектов		начислено амортизации	Переоценка ПСТ	Переоценка амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, всего	за 2021 г.	344 371	(82 582)	260 011	(171 183)	28 407	(66 825)	15 710	45 170	448 905	(78 810)
	за 2020 г.	270 587	(54 200)	335 910	(282 126)	15 702	(44 064)	0	0	344 371	(82 582)
в том числе:	за 2021 г.	9 498	(5 591)	0	0	0	(887)	0	0	9 498	(6 258)
Здания	за 2020 г.	18 033	(9 225)	494	(9 031)	4 882	(1 048)	0	0	9 498	(5 591)
Создания	за 2021 г.	1 088	(820)	0	0	0	(90)	0	0	1 088	(910)
	за 2020 г.	1 405	(1 012)	0	(317)	318	(126)	0	0	1 088	(820)
Машины и оборудование	за 2021 г.	19 499	(18 090)	431	(8 424)	8 388	(441)	0	0	11 508	(10 132)
	за 2020 г.	20 234	(19 403)	1 091	(1 826)	1 800	(487)	0	0	19 499	(18 090)
Офисное оборудование	за 2021 г.	4 880	(4 314)	862	(1 413)	1 198	(817)	0	0	4 329	(3 933)
	за 2020 г.	5 282	(4 088)	135	(517)	517	(783)	0	0	4 880	(4 314)
Транспортные средства	за 2021 г.	340 451	(26 680)	34 834	(39 581)	13 222	(31 732)	15 710	45 170	151 434	0
	за 2020 г.	134 057	(15)	45 663	(39 269)	1 690	(28 343)	0	0	140 451	(28 080)
Транспортные средства (лизинг)	за 2021 г.	150 579	(12 485)	111 322	(7 288)	3 033	(31 955)	0	0	254 612	(41 387)
	за 2020 г.	25 580	(8 878)	144 045	(19 048)	8 130	(11 719)	0	0	150 579	(12 485)
Производ и хозяй инвентарь	за 2021 г.	5 912	(5 542)	884	(2 447)	2 447	(266)	0	0	4 148	(3 381)
	за 2020 г.	5 870	(5 395)	598	(558)	557	(704)	0	0	5 912	(5 542)
Другие виды основных средств	за 2021 г.	10 873	(9 080)	0	(171)	108	(857)	0	0	10 702	(9 829)
	за 2020 г.	10 729	(8 208)	144	0	0	(874)	0	0	10 873	(9 080)
Земельный участок	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2020 г.	47 890	0	0	(47 890)	0	0	0	0	0	0
Вложения во внеоборотные активы	за 2021 г.	1 593	0	111 878	(111 878)	0	0	0	0	1 593	0
	за 2020 г.	1 737	0	143 740	(143 864)	0	0	0	0	1 593	0

Увеличение балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 обусловлено проведенной переоценкой групп основных средств – транспортные средства. Переоценка основных средств отражена в отчетности на основании отчета независимого профессионального оценщика, способом установленным учетной политикой Общества, раскрытым в п. 2.4 Пояснений.

Информация об ином использовании основных средств приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.)

Иное использование основных средств (остаточная стоимость)

Таблица 5

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	64 005	28 238	28 238
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	149 968	255 271	255 271

В составе арендованного имущества (счет 001) в бухгалтерском учете числится имущество: ООО «РН-Ванкор» на сумму 85 859 тыс. руб., ИП Пшеничников О.А. на сумму 18 906 тыс. руб., АО «Ванкорнефть» на сумму 4 тыс. руб. и Ноябрьский городской

департамент по имуществу Администрации города Ноябрьска на сумму 17 273 тыс. руб., Курмагомедова Ж.Х. на сумму 138 тыс. руб., а также имущество ИП Васильева А.И. на сумму 900 тыс. руб., ИП Дашковой Е.А. на сумму 6 333 тыс. руб., ИП Кузьмина О.Г. на сумму 4 015 тыс. руб., Лопандиной Л.И. на сумму 97 тыс. руб., ООО «СпецТрансСервис» на сумму 16 445 тыс. руб.

В составе переданного в аренду имущества (счет 011) в бухгалтерском учете числится имущество переданное: ООО «Альянс Сервис» на сумму 22 916 тыс. руб., ООО «Спецтранссервис» на сумму 64 005 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. в АО «СЛК» нет объектов основных средств, переданных в качестве залогового обеспечения.

3.4. Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений на 31.12.2021г. составила 29 700 тыс. руб. Обществом 03.09.2020г была выкуплена доля в уставном капитале ООО «СПЕЦТРАНССЕРВИС» за 11 тыс. руб., размер доли в уставном капитале составляет 90%, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ от 03.09.2020г. А также 31.12.2020г. было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Спецтранссервис» путем передачи недвижимого имущества. Согласованная стоимость передаваемого имущества составила 29 988 000 руб. После увеличения уставного капитала доля АО «СЛК» составила 99% номинальной стоимостью 29 700 000 руб. Регистрация изменений произошла в январе 2021г. до подписания бухгалтерской отчетности за 2020г.

В составе строки 1170 «Финансовые вложения», в том числе отражены финансовые вложения (таблица 8).

Таблица 6 (тыс.руб.)

Вид финансового вложения	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Инвестиции в общества	29 700	29 700
В т.ч.		
ООО «СпецТрансСервис»»	29 700	29 700

3.5. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- 1 группа: автошины, АКБ, приборы и оборудование;
- 2 группа: узлы и агрегаты;
- 3 группа: бытовая техника, запчасти и комплектующие, канцтовары, лакокрасочные материалы, масла и смазки, мебель, оргтехника и расходные материалы, строительные материалы, хозяйственный инвентарь и хозтовары, прочие материалы;
- Топливо.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 9 (в тыс. руб.):

Таблица 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление	списание на себестоимость	реализовано на сторону	Изменение резерва под обесценение	убытков от списания	Переход из запасов в прочие внеоборотные активы	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021г.	18 152	(115)	176 349	(147 890)	(28 131)	(248)	(2 117)	(729)	15 634	(363)
	за 2020г.	18 483	(406)	148 977	(145 790)	(1 936)	291	(1 582)	X	18 152	(115)
в том числе:											
1 группа материалов	за 2021г.	4 022	-	6 767	(6 523)	(747)	(3)	(303)	(729)	2 487	(3)
	за 2020г.	3 315	(70)	7 311	(6 120)	(431)	70	(53)	-	4 022	-
2 группа материалов	за 2021г.	693	-	1 708	(1 923)	-	-	(288)	-	190	-
	за 2020г.	625	-	1 687	(1 619)	-	-	-	-	693	-
3 группа материалов	за 2021г.	10 150	(115)	43 664	(32 400)	(11 070)	(245)	(1 495)	-	8 849	(360)
	за 2020г.	11 117	(336)	24 020	(22 706)	(752)	221	(1 529)	-	10 150	(115)
Топливо	за 2021г.	3 287	-	124 210	(107 044)	(16 314)	-	(31)	-	4 108	-
	за 2020г.	3 426	-	115 959	(115 345)	(753)	-	-	-	3 287	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В ходе инвентаризации комиссией установлены признаки обесценения, поэтому резерв под обесценения по данной группе МПЗ на отчетную дату был создан. При инвентаризации были выявлены морально и физически устаревшие и непригодные МПЗ, а также ненужные МПЗ. Устаревшие МПЗ были списаны, а по возможным к продаже создали резерв под обесценение МПЗ, исходя из цены возможной реализации МПЗ.

Авансы уплаченные за МПЗ в сумме более 100 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.: ООО «Ямал ойл» на 560 тыс. руб., ООО «М-Ойлинвест» на 330 тыс. руб. и ООО «Техавтоцентр» 126 тыс. руб.

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов по состоянию на отчетные даты:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование	Стоимость на 31.12.21г	Стоимость на 31.12.20г
Проект разработки нормативов по экологии	36	54
Программное обеспечение (не исключительные права)	4	-
Специальная одежда в эксплуатации	729	-
Регистрация товарного знака	3	5
Итого	772	59

В составе прочих оборотных активов отражены прочие активы, не получившие отражения в других строках бухгалтерского баланса.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.21г	Сальдо на 31.12.20г
Лицензионные и разрешительные сборы в бюджеты	34	14
Страхование объектов	1 343	1 458
Страхование работников Согаз	52	313
Программное обеспечение ПФ «СКБ Контур»,	5	8
Справочно-правовые системы ООО «Акцион-диджитал»	138	139
Антивирусное программное обеспечение	3	-
ПО 1С: Зарплата и управление персоналом	-	28
Права использования ПО для обмена по ТКС	12	-
Пакет инженерно-технического сопровождения 1С	31	-
Прочие	5	-
ИТОГО	1 623	1 960

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, приведена в Таблице № 10 (в тыс. руб.):

Таблица 10

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Совокупное изменение величины резерва по сомнительным долгам («-» создание, «+» восстановление/использование)	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							списание безнадежной задолженности за счет резерва	списание на финансовый результат			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	230 214	(78 668)	307 486	-	(148 740)	(18 500)	(33)	(11 191)	371 003	(67 477)
	за 2020г.	185 296	(75 514)	123 982	-	(78 782)	-	(282)	(3 154)	230 214	(78 668)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	215 008	(77 685)	297 671	-	(138 997)	(17 473)	-	14 563	356 785	(63 122)
	за 2020г.	172 415	(73 999)	112 206	-	(69 613)	-	-	(3 686)	215 008	(77 685)

Авансы выданные	за 2021г.	10 707	(762)	4 976	-	(7 087)	(669)	(24)	(2 517)	7 903	(3 279)
	за 2020г.	9 304	(1 298)	6 329	-	(4 679)	-	(247)	536	10 707	(762)
Прочая	за 2021г.	4 499	(221)	4 839	-	(2 656)	(358)	(9)	(855)	6 315	(1 076)
	за 2020г.	3 577	(217)	5 447	-	(4 490)	-	(35)	(4)	4 499	(221)

Обороты дебиторской задолженности представлены за вычетом возникшей и погашенной в течение отчетного периода.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице № 11 (в тыс. руб.):

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 11

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
покупатели и заказчики	66 207	0	77 685	0	73 999	0
авансы выданные	194	0	762	0	1298	0
прочие дебиторы	1 076	0	221	0	217	0
ИТОГО	67 477	0	78 688	0	75 514	0

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 12 (в тыс. руб.):

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период					На конец периода
				Поступило		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочные обязательства		за 2021г.	116 623	124 201	-	-	-	(74 475)	166 349
всего		за 2020г.	-	167 433	-	-	-	(50 809)	116 623
<i>в том числе</i>									
задолженность по договорам лизинга	1450	за 2021г.	66 623	114 201	-	-	-	(74 475)	106 349
	1450	за 2020г.	-	117 433	-	-	-	(50 810)	66 623
задолженность по займам	1410	за 2021г.	50 000	10 000	-	-	-	-	60 000
	1410	за 2020г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1620	за 2021г.	186 010	541 066	3 725	(508 558)	(6 322)	74 475	290 396
	1620	за 2020г.	166 312	488 673	2 075	(515 614)	(6 246)	50810	186 010
поставщики и подрядчики		за 2021г.	39 644	98 348	-	(33 657)	(3 401)	-	100 934
		за 2020г.	43 828	32 522	-	(35 139)	(1 567)	-	39 644
задолженность перед персоналом организации		за 2021г.	29 443	228 540	-	(234 980)	(2 575)	-	20 428
		за 2020г.	37 693	241 470	-	(245 124)	(4 596)	-	29 443
задолженность по налогам и взносам		за 2021г.	61 309	190 476	3 725	(183 383)	-	-	72 127
		за 2020г.	77 834	210 544	2 075	(229 144)	-	-	61 309
авансы полученные		за 2021г.	445	188	-	(88)	(346)	-	199
		за 2020г.	671	-	-	(143)	(83)	-	445
задолженность по договорам лизинга		за 2021г.	50 810	-	-	(51 620)	-	74 475	73 665
		за 2020г.	4 588	-	-	(4 588)	-	50 810	50 810
прочие кредиторы		за 2021г.	4 359	23 514	-	(4 830)	-	-	23 043
		за 2020г.	1 698	4 137	-	(1 476)	-	-	4 359

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	23 114	20 914	32 110
<i>в том числе:</i>			
поставщики и подрядчики	2 461	3 602	13 565
авансы полученные	5	519	671
задолженность по налогам и взносам	20 648	16 793	17 874
ИТОГО	23 114	20 914	32 110

3.9. Информация о кредитах банков и займах

Информация по полученным долгосрочным и краткосрочным кредитам банков (с учетом начисленных процентов), привлеченным займам приведена в Таблице № 14 (в тыс.руб.):

Таблица 14

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Строка баланса 1510 «Заемные средства, краткосрочные обязательства»			25 640	2	26 001
<i>в т.ч. кредит</i>			25 638	-	25 997
ПАО «СБЕРБАНК»	рубль	Март 2020	-	-	25 997
ПАО Московский ф-л «РОСБАНК»	рубль	овердрафт	25 638	-	25 997
<i>в т.ч. займы</i>			-	-	-
ООО «СЛ-Агро»	рубль	Апрель 2020	-	-	2
ООО «СЛ-Молоко»	рубль	Декабрь 2019	2	2	2
Строка баланса 1410 «Заемные средства, долгосрочные обязательства»			60 000	50 000	-
<i>в т.ч. займы</i>			60 000	50 000	-
ООО «СЛ-Групп»	рубль	Сентябрь 2023	60 000	50 000	-

Заемные средства привлекаются для пополнения оборотных средств предприятия. Использование заемного капитала позволяет существенно расширить объем хозяйственной деятельности предприятия, обеспечить более эффективное использование собственного капитала, ускорить формирование различных целевых финансовых фондов, в конечном счете – повысить рыночную стоимость предприятия.

3.10. Налогообложение

Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 и 2020 годы следующие показатели:

Таблица 15

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	85 469	80 157
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	17 094	16 031
3		Постоянные разницы (стр.5-стр.7), в т.ч.:	2 527	36 408
4	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	2 527	7 652
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	12 637	38 262
5.1		• в части расходов социального характера	47	362
5.2		• в части разниц, связанных с амортизацией	105	1 189
5.3		• материальная помощь	1 416	1 678
5.4		• штрафные санкции за нарушение законодательства	139	(50)
5.5		• НДС, не принимаемый к вычету	361	206
5.6		• прочие разницы	774	794
5.7		• в части расходов от выбытия ОС	9 795	34 083
6	2421	Постоянные налоговые активы (стр.7x20%)	0	59
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	293
7.1		• восстановление резервов не учитываемых в НУ	-	291
7.2		• прочие разницы	-	2
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9x20%)	1 668	(1 492)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	8 340	(7 458)
9.1		• основные средства	6 988	(9 732)
9.2		• оценочные обязательства	(1 307)	(514)
9.3		• прочие вычитаемые разницы	2 659	2 788
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11x20%)	(3 615)	13 592
11		Временные налогооблагаемые разницы	(18 073)	67 960
11.1		• основные средства	(18 892)	(6 425)
11.2		• резервы по сомнительным долгам	2	3 108
11.3		• прочие налогооблагаемые разницы	817	95
11.4		• оценочные обязательства и резервы	-	71 182
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр.5 – стр.7 + стр.9 + стр.11)	88 259	178 628
14	2411	Текущий налог на прибыль	17 652	35 726
15		Прочие доходы/расходы из прибыли	(3 725)	(2 074)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1 – стр.14 + стр.15 + стр.8 + стр.10)	62 146	54 457

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 15), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 15), а также сумма

начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 15), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 15) в 2021 и 2020 годах, представлены в Таблице 16 и Таблице 17.

Таблица 16 (тыс. руб.)

№ п/п	строка ф. № 2	Наименование показателя	2021г		
			начислено	погашено	отражено в гр. 4 табл. 18
1	2	3	4	5	6
1	2450	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	3 029	1 361	1 668
2		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	15 147	6 807	8 340
2.1		• основные средства	9 967	2 979	6 988
2.2		• резервы по сомнительным долгам	3 421	1 002	2 419
2.3		• материалы	477	115	362
2.4		• оценочные обязательства	0	1 307	(1 307)
2.5		• расходы будущих периодов	1 248	1 404	(156)
2.6		• прочие разницы	34	0	34
3	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	6448	2 833	(3 615)
4		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	32 238	14 165	(18 073)
4.1		• материалы	32	849	817
4.2		• основные средства	32 206	13 314	(18 892)
4.3		• резерв по сомнительным долгам	0	2	2

Таблица 17 (тыс. руб.)

№ п/п	строка ф. № 2	Наименование показателя	2020г		
			начислено	погашено	отражено в гр. 4 табл. 18
1	2	3	4	5	6
1	2450	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	3 367	4 859	(1 492)
2		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	16 839	24 297	(7 458)
2.1		• основные средства	13 246	22 978	(9 732)
2.2		• резервы предстоящих платежей	23	537	(514)
2.3		• прочие разницы	3 570	782	2 788
3	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	8 716	22 308	13 592
4		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	43 578	111 538	67 960
4.1		• основные средства	42 875	36 450	(6 425)
4.2		• резервы по сомнительным долгам	-	3 108	3 108
4.3		• прочие налогооблагаемые разницы	703	798	95
4.4		• оценочные обязательства и резервы	-	71 182	71 182

3.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Информация о размере выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг приведена в Таблице № 18 (в тыс. руб.):

Таблица 18

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	% от выручки	
			2021 г.	
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	836 623	767 211	100%	Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)
в т.ч. автотранспортные услуги	827 198	753 742	98,87%	в т.ч. автотранспортные услуги
прочая деятельность	9 425	13 469	1,13%	прочая деятельность

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 19 (в тыс. руб.):

Таблица 19

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	145 555	144 357
Расходы на оплату труда	190 570	197 635
Страховые взносы	43 554	37 611
Амортизация	52 587	35 770
Субподряд	136 260	38 646
Прочие расходы на персонал (питание, проживание, проезд, медуслуги, добровольное страхование от НС)	22 921	31 314
Прочие затраты	91 087	100 688
Итого по элементам	682 534	586 021

3.13. Состав управленческих расходов

Информация о составе управленческих расходов приведена в Таблице № 20 (в тыс. руб.):

Таблица 20

Наименование расхода	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	31 669	33 387
Страховые взносы	8 622	9 356
Расходы на информационно-консультационные услуги (в т.ч. услуги по расчету заработной платы)	5 735	1 549
Расходы на ком.услуги и услуги связи	1 058	5 332
Командировочные расходы	704	605
Аренда имущества	11 248	10 482
Транспортные расходы	1 518	5
Материальные затраты	1 441	1 228
Прочие	1 997	1 018
Итого:	63 992	63 022

3.14. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в Таблице № 21 (в тыс. руб.):

Таблица 21

Код строки	Наименование	2021 г.	2020 г.
2320	Проценты к получению	754	468
2330	Проценты к уплате	(6 800)	(1 373)
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2340	Прочие доходы	60 980	16 839
	В том числе		
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	44 889	12 025
	Восстановление оценочных резервов	122	636
	Списание кредиторской задолженности	3 918	1 780
	Доход от списания основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	8 169	620
	Возмещение ущерба причиненного организации	427	231
	Прибыли/убытки прошлых лет	3 297	59
	Прочие доходы	158	1 488
2350	Прочие расходы	(59 562)	(53 945)
	В том числе		
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(35 931)	(12 514)
	Расходы от списания основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(3 044)	(2 133)
	Услуги банка	(404)	(365)
	Расходы социального характера	(47)	(362)
	Материальная помощь	(1 416)	(1 678)
	Отчисления в оценочные резервы	(8 767)	(4 394)
	Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	(92)	(282)
	Прибыли/убытки прошлых лет	(1 810)	(396)
	Штрафы, пени выплаченные и т.п.	(3 037)	(2 321)
	Прочие расходы	(5 014)	29 500

3.15. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2021 год приведена в Таблице № 22 (в тыс. руб.):

Таблица 22

Наименование показателя	Остаток на начало года	Использование	Начисление	Восстановление	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего:	27 917	33 254	27 258	-	21 921
по оплате отпусков работникам	27 579	33 254	27 258	-	21 583
выплаты работникам при выходе на пенсию	338	-	-	-	338

3.16. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине выпущенных номинальных акций, закреплено Уставом Общества. По сравнению с 2020г. и 2019г. величина уставного капитала в 2021г. не изменилась и составляет 4 000 тыс. рублей.

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г. составляет 147 097 тыс.руб. Уменьшение добавочного капитала в 2021г. на 12 967 тыс. руб. возникло в связи с продажей транспортных средств, которые были подвержены переоценке ранее. В результате проведенной переоценки в 2021г. произошло увеличение добавочного капитала 60 880 тыс. руб.

За 2021г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличился за счет финансовой деятельности Общества на 62 146 тыс.руб., за счет списания суммы дооценки по реализованным ОС на 12 967 тыс. руб., кроме того, произошло уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 7 979 тыс.руб. в части начисленной амортизации на нематериальный актив (деловая репутация) и выплаты дивидендов 40 000 тыс.руб. В результате показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021г. составил 184 523 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в отчетном году составила 15 537 руб., в 2020 году 13 614 руб. Разводнения базовой прибыли на акцию не требуется в связи с отсутствием привилегированных акций.

3.17. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.18. Расшифровка операций между Обществом и связанными сторонами

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности АО «Сервисной Логистической Компании» приведена в таблице № 23:

Таблица 23

№	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которых лицо признается связанной стороной
1	ООО «СЛ-ГРУПП»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% уставного капитала Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2.	ООО «Спецтранс сервис»	г. Москва	Контролируется Обществом, 90% доля участия в уставном капитале связанной стороны Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

3	ООО «Энерготехсервис»	г.Тюмень	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Кузьмин Алексей Сергеевич	г. Москва	Генеральный директор Общества Лицо способное оказывать влияние на Общество

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Получение займов

Таблица 24 (тыс. руб.)

Заимодавец	Получено займов	Начислено процентов	Выдано займов	Погашено процентов	Задолженность на	
					31.12.2020	31.12.2021
ООО «СЛ-ГРУПП»	50 000	5 316	10 000	5 316	50 000	60 000

2. Выдача займов

Таблица 25 (тыс. руб.)

Заимодавец	Выдано займов	Начислено процентов	Погашено займов	Погашено процентов	Задолженность на	
					31.12.2020	31.12.2021
ООО «СпецТрансСервис»	-	747	14 057	1 046	14 250	0

3. Приобретение у связанных сторон

Таблица 26 (тыс. руб.)

Продавец	Вид	Задолженность на 31.12.2020		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2021	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
ООО «СЛ-ГРУПП»	Аренда имущества	-	94	-	-	-	94
ООО «СпецТрансСервис»	Продажа ТМЦ			230	-	-	230
ООО «СпецТрансСервис»	Аренда ТС, ЗУ		2 234	113 680	75 424	-	40 490
ООО «СпецТрансСервис»	Транспорт. услуги	-	53	-	-	-	53

4.Реализация товаров, работ, услуг

Таблица 27 (тыс. руб.)

Покупатель	Вид	Задолженность на 31.12.2020		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2021	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
ООО «Энерготехсервис»	Оказание услуг автотранспортом	81	-	185	251	15	-
ООО «Энерготехсервис»	Сдача в аренду автотранспорта	369	-	-	369	-	-
ООО «СпецТрансСервис»	Субаренда помещения, связь	537	-	14 218	4 037	10 718	-
ООО «СпецТрансСервис»	Продажа ТМЦ и ТС	2 444	-	23 811	4 130	22 125	-
ООО «СпецТрансСервис»	Компенсация расходов на проживание	-	-	1 346	65	1 281	-
ООО «СпецТрансСервис»	Услуги мониторинга и перегона техники	-	-	1 548	-	1 548	-

5.Вознаграждение основного управленческого персонала

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора
- первый заместитель генерального директора

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовых договоров и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

Таблица 28 (тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование	2021г	2020г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4 454	4 954
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 454	4954
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

3.19. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

3.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России, в том числе (как вариант указать Центробанка а так же банк в котором кредиты или аффилированный с лизинговыми компаниями).

Вместе с другими факторами это может привести к значительному повышению ключевой ставки, снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по

поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.21. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, 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.

Потенциально существенные риски для Общества:

Валютные риски в 2021г. - данный вид рисков отсутствует.

Риск ликвидности- для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск - по состоянию на 31.12.2021 г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как не существенный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства - по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Законодательные риски - Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется сторонней юридической компанией, в рамках заключенного договора.

Правовые риски - Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски - руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок товаров, а также из-за участия Общества в каком-либо ценовом

сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В 2021 году определенное влияние на экономическую ситуацию в РФ оказало распространение коронавирусной инфекции COVID-19. 11 марта 2020 г. ВОЗ объявила, что вспышка приобрела характер пандемии.

В 2021 году данная ситуация оказала отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества, Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на данный момент с достаточной степенью уверенности.

Общество считает, что события, связанные с пандемией, влияют на деятельность Общества незначительно.

Генеральный директор



A.S. Кузьмин

" 22 " марта 20 22 г.