

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВТК»

1. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВТК».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ВТК» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером: 1167746108639, дата регистрации: 01 февраля 2016 г.

ИНН 7731305748, КПП: 770801001

Адрес местонахождения: 107078, Москва г., Садовая-Спаская ул., дом 20, строение 1, офис ЭТ. 5 ПОМ./КОМН. I/12.

Общество является самостоятельной коммерческой организацией. Основной целью организации является осуществление предпринимательской деятельности, направленной на извлечение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортно-экспедиционная деятельность;
- организация перевозок грузов;
- транспортная обработка грузов и хранение;
- оптовая торговля;
- оказание посреднических услуг;
- любые иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Основной ОКВЭД 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высший орган управления - Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, избирается бессрочно и может переизбираться неограниченное число раз.

С 01.01.2018 г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Марчук Ульяна Игоревна.

Ответственным сотрудником за ведение бухгалтерского и налогового учета является генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. среднесписочная численность работников Общества составила 4 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» со всеми изменениями и дополнениями;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказами Минфина России от 02.07.2010г. № 43н, от 02.07.2003 № 66н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

- Налоговый кодекс РФ (части первая и вторая).

Основные положения учетной политики на 2023 год (далее – Учетная политика) утверждены приказом Общества № 1-уп от 30.12.2022 г.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета предполагает, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся бухгалтерской службой Общества с использованием программного обеспечения «1С.Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с Учетной политикой. Каких-либо отступлений от установленных правил ведения учета допущено не было.

Основные средства

С 2022 года Общество ведет учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г., № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020) Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Для целей бухгалтерского учета Общество относит к основным средствам актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Активы, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих активов организован контроль за их движением на забалансовом счете бухгалтерского учета.

Самостоятельными инвентарными объектами основными средствами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. К таким объектам основных средств относятся деповские и капитальные ремонты железнодорожного подвижного состава.

Все объекты основных средства после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных

условий, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета, линейным способом для всех групп основных средств в течение всего срока полезного использования.

Основные средства в виде капитальных вложений в арендованное имущество амортизируются в течение наиболее короткого срока из двух:

- планируемого срока аренды, определенного арендатором по договору в соответствии с МСФО (IFRS) 16;
- срока полезного использования произведенных улучшений, в течение которого они способны были бы приносить арендатору экономические выгоды.

Переоценка основных средств не производится.

Капитальные вложения

С 2022 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020, № 204н. (далее – ФСБУ 26/2020). На основании п.26 ФСБУ 26/2020 Общество применяет данный Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет аренды

Общество в 2023 году относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета при аренде имущества в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018, № 208н. (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество воспользовалось правом упрощенного учета и рассчитывало фактическую стоимость ППА без дополнительных затрат и без оценочных обязательств. При этом дополнительные затраты и оценочные обязательства признавались расходами периода, в котором были понесены.

Также при упрощенном учете не применялось дисконтирование, то есть обязательство по аренде первоначально оценивалось как сумму номинальных величин будущих арендных платежей (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (кроме аренды недвижимого имущества (помещения)), если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменением срока

аренды, величины арендных платежей, объема (количество) арендуемых объектов), за вычетом начисленной амортизации.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение основных средств».

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Нематериальные активы

Общество досрочно ФСБУ 14/2022 не применяет.

В соответствии с п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (далее – ПБУ 14/2007) нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14/2007 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

На 31.12.2022г. и 31.12.2023г. нематериальных активов на балансе Общества не имеется.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г., № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов на счет 10 «Материалы» с последующим отнесением их стоимости на затраты.

Определение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов производится одновременно с проведением ежегодной инвентаризации материальных ценностей.

В Обществе создается комиссия по оценке стоимости запасов, в задачи которой входит выявление тех запасов, текущая рыночная стоимость которых на конец отчетного года ниже балансовой стоимости, расчет суммы резерва под обесценение запасов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999г., № 32н (с изменениями и дополнениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются Обществом в составе прочих доходов.

Расходы

В соответствии с п.18 Положения по ведению бухгалтерского учета «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999г., № 33н расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Учет расходов ведется Обществом по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», при этом, собранные в течение месяца затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Затраты долгосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета 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 по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета 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.

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.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной

независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является договор. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г., № 114н.

Бухгалтерская отчетность

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

Уровень существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности для Общества устанавливается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Депозиты, размещаемые на счетах кредитных учреждений в рамках соглашений о проведении депозитных операций, сроком размещения менее 3 месяцев, признаются краткосрочными и отражаются в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельной строкой в составе денежных потоков от финансовых операций (МСФО (IAS) 7).

3. Информация о финансово-хозяйственной деятельности Общества

Основные средства

По состоянию на 31.12.2023г. балансовая стоимость основных средств Общества по строке 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общества составляет 30 531 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 4 468 тыс. руб.
- права пользования активами – 303 тыс. руб.
- доходные вложения в материальные ценности – 25 760 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблицы 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Коэффициент износа активной части основных средств составляет менее 10%.

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2023г. объекты основных средств Общества, а именно железнодорожные вагоны, находятся в залоге у Кредитора в соответствии с заключенными кредитными договорами.

Права пользования активами

1. Обществом заключен Договор аренды помещения № 37/23 от 01.07.2023 г. (далее – Договор аренды). Арендодатель ООО «ФАУЛЗ».

По Договору аренды Арендатором предоставлено во временное владение и пользование нежилое помещения общей площадью 13,0 кв. м. в здании, расположенном по адресу: 107078, Москва г., Садовая-Спасская ул., дом 20, строение 1, офис ЭТ. 5 ПОМ./КОМН. I/12.

Помещение используется Обществом для осуществления текущей коммерческой деятельности, предусмотренной Уставом. Затраты, связанные с улучшением арендуемого помещения по Договору аренды, в течение 2023 года не осуществлялись.

Для целей применения ФСБУ 25/2018 срок аренды определен до 31.12.2024г.

При определении данного срока Обществом учтены возможности сторон изменять сроки и условия Договора аренды, а также намерения реализации таких возможностей. Помимо указанного, при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета, приняты во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные данные виды активов, а также экономические причины такой практики.

В течение 2023 года стоимость арендной платы, иные условия Договора аренды не менялись.

(тыс. руб.)	
Сумма платежей по договору аренды без НДС на 31.12.2022г.	0,0
Сумма платежей по договору аренды (без аванса) без НДС на 31.12.2023г.	303,3
Сумма начисленных процентных расходов по договору аренды за 2023 год	0,0
Стоимость предмета аренды на 31.12.2023 с учетом НДС	364,0

Нематериальные активы по состоянию на 01 января 2023 г. и на 01 января 2024 г. отсутствуют.

В соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета на основании приказов Общества от 25.12.2023 г. № 2023/1, 2023/2 была проведена годовая инвентаризация материальных ценностей и обязательств. В результате работы инвентаризационной комиссии недостач и излишек выявлено не было.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. состав денежных средств Общества составил:

- денежные средства, размещенные на депозитных счетах - 21 500,0 тыс. руб.;
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах – 918,6 тыс. руб.;

Валютные счета у Общества отсутствуют.

Денежные средства на депозитных счетах размещены 12.12.2023г. сроком на 35 календарных дней, 29.12.2023 сроком на 11 календарных дней и отражены в балансе Общества по состоянию на 31.12.2023г. в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Запасы

Наличие запасов на начало и конец отчетного периода, их движение в течение 2023 года предоставлен в Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год (Таблицы 4.1, 4.2).

Состав запасов на начало и конец отчетного периода представлен в следующей таблице:

Запасы, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Товары	0	977
Материалы	0	1
Прочие запасы и затраты (транспортные расходы на остаток нереализованных товаров)	0	0
Всего:	0	978

По состоянию на 31.12.2023 г. обесцененные запасы у Общества отсутствуют, резерв под обесценение на конец года не создавался.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом привлечены кредитные ресурсы для приобретения железнодорожных вагонов на следующих условиях:

1. Договор беспроцентного займа № 2 от 01.04.2021 г. на сумму 250,0 тыс. руб., срок погашения до 15.11.2031 г.

2. Договор беспроцентного займа № б/н от 09.02.2016 г. на сумму 425,8 тыс. руб., срок погашения до 15.11.2031 г.

3. Договор невозобновляемой кредитной линии № 7731305748-23-2 от 06.09.2023 года заключен с ПАО «Сбербанк России». Сумма кредита 236 000,0 тыс.руб., процентная ставка 12,69% годовых. Срок погашения кредита 05.09.2033 года. непогашенная сумма основного долга 236 000,0 тыс.руб., сумма начисленных процентов в 2023 году составила 9 107,6 тыс.руб.

В обеспечение исполнения данного кредитного обязательства получены поручительства четырех физических лиц и одного юридического лица в размере выданного кредита; имущественное обеспечение в соответствии с договором залога.

В течение 2023 года проценты за пользование кредитными средствами составили 9 107,6 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность Общества составляет 345 429 тыс. руб., в том числе долг предприятий и учреждений за выполненные работы, оказанные услуги составляет 109 298 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г.
Задолженность всего:	345 429
Задолженность покупателей и заказчиков	109 298
Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	231 271
Переплата по налогам и сборам	3 835
Задолженность прочих дебиторов: 69,71,73, 76 (обеспечение за участие в конкурсах, обеспечение исполнения государственных контрактов, расчеты по страховым взносам, и т.д.), часть сч.97	1 025
Резерв по сомнительным долгам	(0)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 70 332 тыс. руб., в том числе долг поставщикам и подрядчикам 69 956 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.
Задолженность всего	70 332
В том числе:	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	69 956
Полученные авансы на выполнение работ и оказание услуг	0
Прочие кредиторы (сч.71, 76.4, 76.09)	350
Задолженность перед персоналом организации	0
Задолженность перед внебюджетными фондами	0
Задолженность по налогам и сборам	26

Расходы на оплату труда работников Общества за 2023 год составили 8 138,3 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по выплате заработной платы отсутствует.

Задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует, задолженность по налогам является текущей, оплачена в 1 квартале 2024 года. Основная сумма кредиторской задолженности - долг за фактически выполненные работы, оказанные услуги, переданные запасы и предоплата клиентов за оказание услуг по организации перевозок грузов в январе 2024 г.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом сформировано оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков в 2023г.) в сумме 1 914,8 тыс. руб. В расчет суммы отчислений в резерв на оплату отпусков включается сумма отпускных с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование, страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2023г. в бухгалтерском и налоговом учете Общества резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Финансовые результаты Общества

Выручка от реализации проданных товаров и оказанных услуг Общества за 2023 год составила 394 766 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- Аренда вагонов – 340 тыс. руб.;
- Предоставление вагонов для перевозок грузов, ТЭО – 43 945 тыс. руб.;
- Продажа товаров – 350 481 тыс. руб.

Затраты на оказание услуг и продажу товаров за этот же отчетный период составили 284 438 тыс. руб., из них:

- себестоимость продаж – 237 207 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 47 231 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом получена прибыль от продаж в сумме 110 328 тыс. руб., прибыль до налогообложения в сумме 110 042 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 79 919 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Остаток на 31.12.2022 г.	Начислено за 2023 год	Использовано в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
I. Чистая прибыль – всего,	32 143	79 919	26 706	85 356
в том числе:	-	-	-	-
результат финансово-хозяйственной деятельности	-	79 919	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	-	-
Списание суммы переоценки выбывшего имущества	-	-	-	-
В том числе направления использования:	-	-	-	-
- развитие производства	-	-	-	-
Социальные цели	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
II. Кроме того, уплачено:	-	-	-	-
- Штрафы и пени	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль Общества составляет 85 356 тыс. руб.

Себестоимость товаров, реализованных Обществом в 2023 году, составила 237 207 тыс. руб. Информация о составе затрат в составе себестоимости представлена в следующей таблице:

Статья затрат себестоимости	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Товары	237 207,2	15 546,6
ВСЕГО	237 207,2	15 546,6

Управленческие расходы Общества в 2023 году, составили 47 231 тыс. руб. Информация о составе затрат в управленческих расходах представлена в следующей таблице:

Статья затрат управленческих расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Амортизация	573,4	0,0
Аренда помещения	288,6	122,5
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	52,9	80,9
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	279,0	210,5
Жд тариф	13,5	0,0
Имущественные налоги	10,2	0,0
Информационные услуги	95,6	116,1
Малоценное оборудование и запасы	95,0	147,2
Обязательное и добровольное страхование имущества	116,8	13,4
Оплата труда	8 512,5	13 475,6
почтовые расходы	9,3	0,0
Предоставление жд вагонов для перевозок грузов	35 725,4	191 271,1

Прочие затраты	30,8	27,3
Списание материалов	3,6	0,0
Страховые взносы	1 412,3	2 066,2
Услуги связи	11,8	0,0
Всего	47 230,6	207 530,5

Информация о статьях затрат, отраженных в составе прочих доходов Общества представлена в следующей таблице:

Прочие доходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	567,7	0,0
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,0	50,0
Реализация прочего имущества (материалов)	0,0	11 788,5
Всего	567,7	11 838,5

Информация о статьях затрат, отраженных в составе прочих расходов Общества представлена в следующей таблице:

Прочие расходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,0	50,0
Расходы на услуги банков	1 624,7	629,1
Расходы не для целей НО	1,3	0,0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	299,1	0,0
Реализация прочего имущества (материалов)	0,0	4 558,8
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1,1	0,0
Всего	1 926,2	5 237,8

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетном периоде возникшая разница между данными бухгалтерского и налогового учета отражалась на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на счете 77 «Отложенное налоговое обязательство».

Текущий налог на прибыль составил:

(тыс.руб.)		
Наименование	Сумма	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль (1)	100 041,7	20 008,3
Постоянное налоговое обязательство (2)	572,9	114,6
Отложенный налоговый актив сч.09 (3)	2 684,3	536,9
Отложенное налоговое Обязательство сч.77 (4)	- 3 374,4	- 674,9
Прочее (корректировка доходов) (5)	-	-
Текущий налог на прибыль (1+2+3+4+5)	99 924,4	19 984,9

Учет имущества на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2023 г. на забалансовых счетах учитывается:

- сч. 001 - Арендованные основные средства на сумму 3 398,5 тыс. руб.;
- сч. МЦ - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму 242,2 тыс. руб.;
- сч.008 Обеспечение, полученное по договорам залога имущественных прав к договору о невозобновляемой кредитной линии №7731305748-23-2 от 06.09.2023 г. Залоговая стоимость имущественных прав составляет 1 180 000,0 тыс. руб.

- сч.009 Обеспечения обязательств и платежей выданные по договорам залога имущественных прав к договорам о невозобновляемой кредитной линии ООО «ВТК-Транс». Залоговая стоимость имущественных прав составляет 438 100,0 тыс. руб.

Залоговая стоимость имущественных прав отражается по залоговой стоимости, указанной в договоре залога без учета погашения обязательств по кредитным договорам в процентном соотношении.

Информация о связанных сторонах, лицах, отвечающих за корпоративное управление и бенефициарных владельцев

Участником Общества является физическое лицо – резидент Российской Федерации:

- Марчук Ульяна Игоревна (доля в уставном капитале 100%).

Указанное выше физическое лицо, является лицом, отвечающим за корпоративное управление, а также бенефициарным владельцем Общества.

В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались восемь раз: за 2021 год по факту полученной прибыли и промежуточные дивиденды за 2023 год. Сумма дивидендов к выплате составила 26 706 тыс. руб., НДФЛ (13%) – 650,0 тыс. руб., НДФЛ (15%) – 3 256 тыс. руб.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор.

С 01.01.2018 г. и по настоящий момент генеральным директором Общества является Марчук Ульяна Игоревна.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил:

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 844,5	8 842,3
а) краткосрочные вознаграждения	2 844,5	
- оплата труда в том числе	2 454,4	7 647,1
- отчисления во внебюджетные фонды	390,1	1 195,2
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Обострение геополитической ситуации в 2022-2023 годах привело к резкому росту цен на товароматериальные ресурсы, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитным рискам так как имеет заемные средства.

Правовые риски

Общество подвержено правовым рискам, так как имеет судебные разбирательства.

1. Судебные производства в 2022 году отсутствуют.
2. Судебные производства в 2023 году отсутствуют.
3. По состоянию на 15 февраля 2024 года судебных производства.

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Третье лицо	Предмет иска	Решение суда
1	A56-11819/2024	ООО «ВТК»	ООО "ЛИДЕР АУДИТ"		Взыскание задолженности по договору (сумма иска 3 535 049,12р.)	Открыто производство

Правовые риски на текущий момент Общество оценивает как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг и выполняемых работ, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество планирует проводить политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Документальная налоговая проверка в Обществе не проводилась. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

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 предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

В Обществе отсутствует кредиторская задолженность, выраженная в валюте.

Санкционный риск

Поставщиками Общества являются российские компании, на текущий момент не ограниченные санкционными запретами, а также не имеющие предпосылок таковыми стать. Также Общество обладает обширной базой потенциальных поставщиков и подрядчиков. Фактов изъятия каких-либо активов в связи вступившими в силу санкциями не обнаружено.

Заказчиками Общества являются российские организации.

На текущий момент Обществом заключено несколько договоров на аренду вагонов, транспортное экспедирование и предоставление железнодорожного подвижного состава для перевозок грузов. По договорам ведется активная работа по разработке мер по минимизации неконтролируемого увеличения стоимости услуг/товара, оптимизации расходов.

Санкционные риски на текущий момент Общество оценивает, как не существенные.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующих сегментов рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития приводится на официальном сайте Общества.

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты

Общество направило заявку в ПАО «Сбербанк России» на оформление договора лизинга или выделение кредитных средств для приобретения в АО «Алтайвагон» железнодорожных вагонов, а именно 12 полувагонов и 11 крытых вагонов. В настоящее время заявка принята к рассмотрению. Решение будет сформировано в марте 2024 года.

Неопределенность и непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей и будут влиять в будущем.

Руководством Общества произведена и отслеживается оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты Общества в денежном выражении не представляется возможным. Вместе с тем, Общества не имеет намерений по ликвидации или прекращению деятельности в обозримом будущем.

В сложившихся условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство ООО «ВТК» выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая характер деятельности ООО «ВТК» и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, прибыльности операций, текущих планов и доступе к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

17 февраля 2024 года



Марчук У.И.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Марчук Ульяна Игоревна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	31 104	-	(31 104)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Автомобиль Genesis G70 VIN:XWEG341ADK0000906	5241	за 2023г.	-	1 792	-	(1 792)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон автономный рефрижераторный модели 16-2155, 83139337, 2023г.п.	5242	за 2023г.	-	14 000	-	(14 000)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон крытый модель 11-2164, 29300530	5243	за 2023г.	-	5 880	-	(5 880)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GEELY ATLAS PRO NL-3BT VIN Y4K8722D6PB309998	5244	за 2023г.	-	3 249	-	(3 249)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор аренды помещения № 37/23 от 01.07.2023 г.	5245	за 2023г.	-	303	-	(303)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон крытый модель 11-2164, 29300522	5246	за 2023г.	-	5 880	-	(5 880)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	3 398	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Марчук Ульяна Игоревна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Марчук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Марчук Татьяна Игоревна

(подпись)

17 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	36 550	-	330 713	-	(24 778)	-	-	-	-	2 944	345 429	-
	5530	за 2022г.	7 084	-	35 257	-	(5 790)	-	-	-	-	-	36 550	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	32 451	-	98 758	-	(21 835)	-	-	-	-	-	109 374	-
	5531	за 2022г.	5 786	-	32 451	-	(5 786)	-	-	-	-	-	32 451	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 801	-	231 234	-	(2 763)	-	-	-	-	-	231 271	-
	5532	за 2022г.	8	-	2 793	-	-	-	-	-	-	-	2 801	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 298	-	722	-	(180)	-	-	-	-	2 944	4 784	-
	5533	за 2022г.	1 290	-	13	-	(5)	-	-	-	-	-	1 298	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	36 550	-	330 713	-	(24 778)	-	-	X	-	2 944	345 429	-
	5520	за 2022г.	7 084	-	35 257	-	(5 790)	-	-	X	-	-	36 550	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	676	239 552	-	(868)	-	-	-	-	239 360
	5571	за 2022г.	676	-	-	-	-	-	-	-	676
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	236 000	-	-	-	-	-	-	236 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	676	-	-	-	-	-	-	-	676
	5573	за 2022г.	676	-	-	-	-	-	-	-	676
прочая	5554	за 2023г.	-	3 552	-	(868)	-	-	-	-	2 684
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	14 436	66 837	9 108	(21 679)	-	-	-	2 944	71 645
	5580	за 2022г.	20 975	7 412	-	(13 952)	-	-	-	-	14 436
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 780	66 816	-	(6 641)	-	-	-	-	69 956
	5581	за 2022г.	13 743	5 398	-	(9 361)	-	-	-	-	9 780
авансы полученные	5562	за 2023г.	561	-	-	(226)	-	-	-	-	335
	5582	за 2022г.	515	46	-	-	-	-	-	-	561
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 095	5	-	(7 017)	-	-	-	2 944	26
	5583	за 2022г.	6 582	1 968	-	(4 455)	-	-	-	-	4 095
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	9 108	(7 795)	-	-	-	-	1 313
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	16	-	-	-	-	-	-	16
	5586	за 2022г.	136	-	-	(136)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	15 112	306 389	9 108	(22 547)	-	X	-	2 944	311 005

	5570	за 2022г.	21 651	7 412	-	(13 952)	-	X	-	-	15 112
--	------	-----------	--------	-------	---	----------	---	---	---	---	--------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Мария Ульяна Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	99	147
Расходы на оплату труда	5620	8 512	13 476
Отчисления на социальные нужды	5630	1 465	2 147
Амортизация	5640	573	-
Прочие затраты	5650	36 581	191 761
Итого по элементам	5660	47 230	207 531
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(977)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	977	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 207	206 554

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



Руководитель

(подпись)

Марчук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 996	487	-	(568)	1 915

Руководитель

(подпись)



Марьяна Игоревна

(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	288 120	288 120	142 800
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

Марчук Ульяна Игоревна

(расшифровка подписи)

17 февраля 2024 г.