

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год АО «Строймехтранс»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Строймехтранс», юридический и фактический адрес: 140050, Московская область, городской округ Люберцы, д.п. Красково, Егорьевское шоссе, дом 3.

Дата государственной регистрации: 12 декабря 1992 года.

ОГРН: 1025003209065.

ИНН: 5027002068.

КПП: 502701001.

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 17 по МО 25.01.2000г. свидетельство 50 № 0233894 по месту нахождения организации.

18.02.2019 года Межрайонная инспекция ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 5 поставило АО «Строймехтранс» на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика и присвоила КПП 774950001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 41 человек.

ФОТ за 2023 год 63 855 445,22 рублей, в т.ч. расходы по ФОТ АУП 9 243 493,88 рублей.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 47 144 рублей.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля нефтепродуктами.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от валюты баланса.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации в 2023 году составила 8 723 277 817,04 руб. (без НДС):

Расшифровка

доходов от основных видов деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ

Счет бухгалт а	основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за период год 2023(руб)	Сумма НДС за период год 2023(руб)	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации Приложения 1 к листу 2	
90.1	Оптовая торговля нефтепродуктов	10 362 110 340,13	1 727 018 390,02	8 635 091 950,11	2110	8 635 091 950,11	010	0,00
	Розничная торговля нефтепродуктов	41 919 941,66	6 986 656,94	34 933 284,72	2110	34 933 284,72	010	0,00
	Арендные платежи и прочая реализация	63 903 102,21	10 650 519,99	53 252 582,22	2110	53 252 582,22	010	0,00
ИТОГО:		10 467 933 384,00	1 744 655 566,96	8 723 277 817,04	2110	8 723 277 817,04	010	0,00

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – **10 908 913 670,28** руб.;
- 2021 год - **24 032 487 829,89** руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о снижении динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие расходы и расходы вспомогательного производства признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности. За исключением транспортных расходов. Транспортные расходы по товарам, доставленным до склада хранения налогоплательщика в бухгалтерском и налоговом учетах включаются в себестоимость товара.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, для целей бухгалтерского учета составили **8 605 664 733,46** руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2022 год – **10 772 197 698,08**руб.;
- 2021 год – **23 643 870 134,86** руб.;

Расшифровка

себестоимости продаж по основным видам деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ

Счет бухучет а	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки деклараци и	
90.02.1	Оптовая торговля нефтепродуктов	8 325 048 316,04	2120	8 325 048 316,04	010+020	0,00
ИТОГО:		8 325 048 316,04	2120	8 325 048 316,04	010+020	0,00

Расшифровка

расходов по основным видам деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ

Счет бухгалтерского учета	Расходы по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
90.7	Коммерческие расходы, в т.ч.	226 225 704,86	2210	221 246 485,53	030	4 979 219,33
90.7	Материальные	15 327 666,14	2210	15 327 666,14	030	0,00
90.7	Амортизация	13 666 873,74	2210	7 966 217,70	030	5 700 656,04
90.7	Оплата труда и налоги с ФОТ	67 038 686,16	2210	67 760 122,87	030	-721 436,71
90.7	Хранение товара	108 925 153,31	2210	108 925 153,31	030	0,00
90.7	Биржевые услуги	3 528 508,66	2210	3 528 508,66	030	0,00
90.7	Страховка автотранспорта	1 219 763,89	2210	1 219 763,89	030	0,00
90.7	Аренда	618 607,75	2210	618 607,75	030	0,00
90.7	Железнодорожные и транспортные услуги	6 379 549,27	2210	6 379 549,27	030	0,00
90.7	Коммунальные и прочие расходы	9 520 895,94	2210	9 520 895,94	030	0,00
90.8	Управленческие расходы, в т.ч.	54 390 712,56	2220	52 179 928,84	030	2 210 783,72
90.8	Материальные	5 315 847,79	2220	5 315 847,79	030	0,00
90.8	Амортизация и аренда	20 486 746,84	2220	17 528 947,27	030	2 957 799,57
90.8	Оплата труда и налоги с ФОТ	12 656 709,64	2220	13 403 725,49	030	-747 015,85
90.8	Прочие	15 931 408,29	2220	15 931 408,29	030	0,00
ИТОГО:		280 616 417,42		273 426 414,37	030	7 190 003,05

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **8 598 474 730,41** руб.

Возникшая разница в размере **7 190 003,05**руб. сложилась в учете коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2023 году составил **117 613 083,58** руб.

(**8 723 277 817,04 - 8 605 664 733,46**).

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **124 803 086,63** руб. (**8 723 277 817,04 - 8 598 474 730,41**).

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета и налогового учета в 2023 году составила:

Для бухгалтерского учета – **31 024 001,24** рублей

Для налогового учета – **28 880 704,29** рублей.

Разница **2 143 296,95** руб. возникла в связи с закрытием резерва по сомнительным долгам, в связи с оплатой покупателя и закрытием договора аренды.

Расшифровка						
прочие доходы АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
91.01	Проценты к получению по депозиту, РЕПО	18 496 855,97	2320	18 496 855,97	020	0,00
	Доходы, связанные с реализацией ОС	270 833,34	2340	270 833,34	010	0,00
	Возврат госпошлины, страховой премии, судебных расходов	878 156,00	2340	878 156,00	020	0,00
	Прекращение договора аренды	159 186,70	2340			159 186,70
	Кредиторская задолженность	65 836,64	2340	65 836,64	020	0,00
	Прибыль убыток прошлых лет	380 257,65	2340	380 257,65	020	0,00
	Восстановление резерва по сомнительным долгам в доход	1 984 110,25	2340			1 984 110,25
	Внереализационные доходы, связанные с изменением стоимости земельного участка	779 864,00	2340	779 864,00	020	0,00
	Излишки товара, возмещение и неустойка	8 008 900,69	2340	8 008 900,69	020	0,00
	ИТОГО:	31 024 001,24	2110	28 880 704,29		2 143 296,95

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила **41 695 611,93** руб.

Расшифровка						
прочие расходы АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
91.02.1	Благотворительная помощь		2350			0,00
	Утилизация ОС	122 623,55	2350		040	122 623,55
	Прочие расходы прошлого периода	383 513,00	2350	383 513,00	040	0,00
	Проценты по кредитам и займам	2 759 753,43	2330	2 759 753,43	040	0,00
	Расходы связанные с реализацией ОС	737 379,92	2350		030	737 379,92
	Госпошлина	136 479,00	2350	136 479,00	040	0,00
	Недостача в пределах норм		2350	0,00	040	0,00
	Дебиторская задолженность		2350	818 954,70	040	-818 954,70
	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, приходящегося на текущий период			184 753,41	030	-184 753,41
	НДС по списанной кредиторской задолженности и по поставкам без сч/фактур	5 592,85	2350			5 592,85
	Услуги банка	328 720,95	2350	328 720,95	040	0,00
	Штрафы, претензии по хозяйственным договорам	36 035 889,25	2350	36 035 889,25	040	0,00
	Формирование резервов по сомнительным долгам	852 626,90	2350			852 626,90
	Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	333 033,08	2350			333 033,08
	ИТОГО:	41 695 611,93		40 648 063,74		1 047 548,19

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **40 648 063,74** руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **1 047 548,19** руб. представляет собой постоянную и временную разницу, которая сложилась из вышеперечисленных расходов.

В течение 2023 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по предоставленным займам **2 759 753,43 руб.** Займы были представлены Обществу организацией ООО «ПМК» на пополнение оборотных средств в размере **170 000 000 руб.** На 01.01.2024 год сумма займа погашена не была. Проценты по займам выплачиваются ежемесячно.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **113 035 727,18 руб.**

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила **22 607 146 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **106 941 472,44 руб.**

Сумма отложенного налога на прибыль составила **1 977 634,12 руб.**

Виды активов и обязательств, где возникают временные разницы	Возникло за 2023г.	Погашено в 2023г.	Изменения: "-" уменьшения, "+" увеличения	Сумма отложенного налога
Доходные вложения в материальные ценности		2 863 082,55		
			-2 863 082,55	-572 616,51
Основные средства	5 834 844,85	12 553 791,05	-6 718 946,20	-1 343 789,24
Оценочные обязательства и резервы	4 101 340,73	2 632 888,17	1 468 452,56	293 690,51
Расходы будущих периодов	184 753,44		184 753,44	36 950,69
Резервы сомнительных долгов	2 803 597,00	852 626,90	1 950 970,10	390 194,02
Арендные обязательства		3 910 317,96	-3 910 317,96	-782 063,59
Итого	12 924 536,02	22 812 706,63	-9 888 170,61	-1 977 634,12

Налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **20 629 512 руб.** (**22 607 146 – 1 977 634**)

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году отраженный в Отчете о финансовых результатах составил **86 311 961 руб.** (**106 941 472,44 – 20 629 512**) руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № УП/2023/БУ от 30.12.2022г., с изменениями и дополнениями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.*

- В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:
- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления единицы МПЗ.**

Обществом не создается резерв **под снижение стоимости МПЗ.**

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием в 2023 году создан **резерв по сомнительным долгам.**

Затраты на производство аккумулируются на следующих счетах:

Затраты административно-управленческого персонала формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат. В конце месяца общехозяйственные расходы не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Затраты на обслуживающие персонал формируются на счете 23 «Вспомогательные производства» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат;

Затраты, непосредственно связанные с оптово-розничной торговлей, формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы вспомогательного производства и расходы на продажу в конце месяца списываются в дебет на счет 90.07 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Транспортные расходы до склада хранения товара.*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в себестоимость товаров.*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.*

Затраты, отраженные на счете 97, списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из ФОТ и исчисленных налогов умноженный на 8%.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- *прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.*

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

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступил о	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от	начислено амортизации	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2023г.	239 234	(145 004)	30 338	(50 825)	45 991	(30 594)	-	-	-	218 748	(129 608)
	5210	за 2022г.	166 856	(93 622)	76 824	(4 572)	1 565	(52 947)	-	-	-	239 234	(145 004)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	4 430	(2 573)	223	-	-	(459)	-	-	-	4 653	(3 032)
	5211	за 2022г.	4 290	(2 097)	140	-	-	(476)	-	-	-	4 430	(2 573)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	123 258	(49 509)	14 304	(2 738)	1 878	(17 249)	-	-	-	134 824	(64 880)
	5212	за 2022г.	95 198	(38 875)	32 505	(4 572)	1 565	(12 198)	-	-	-	123 258	(49 509)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 608	(1 013)	-	-	-	(427)	-	-	-	1 608	(1 439)
	5213	за 2022г.	1 142	(534)	466	-	-	(479)	-	-	-	1 608	(1 013)
Производственный и хозяйственный	5204	за 2023г.	363	(124)	-	-	-	(51)	-	-	-	363	(175)
	5214	за 2022г.	363	(73)	-	-	-	(51)	-	-	-	363	(124)
Сооружения	5205	за 2023г.	87 664	(74 448)	15 811	(48 086)	44 112	(11 169)	-	-	-	55 389	(41 504)
	5215	за 2022г.	43 951	(35 944)	43 713	-	-	(38 504)	-	-	-	87 664	(74 448)
Земельные участки	5206	за 2023г.	2 270	-	-	-	-	-	-	-	-	2 270	-
	5216	за 2022г.	2 270	-	-	-	-	-	-	-	-	2 270	-
Здания	5207	за 2023г.	19 643	(17 338)	-	-	-	(1 239)	-	-	-	19 643	(18 577)
	5217	за 2022г.	19 643	(16 100)	-	-	-	(1 239)	-	-	-	19 643	(17 338)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2023г.	28 579	(18 946)	-	-	-	(3 559)	-	-	-	28 579	(22 505)
	5230	за 2022г.	26 206	(15 530)	2 500	-	-	(3 416)	-	-	-	28 579	(18 946)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	2 500	(383)	-	-	-	(511)	-	-	-	2 500	(894)
	5231	за 2022г.	-	-	2 500	-	-	(383)	-	-	-	2 500	(383)
Транспортные средства	5222	за 2023г.	1 314	(80)	-	-	-	(16)	-	-	-	1 314	(96)
	5232	за 2022г.	1 441	(79)	-	-	-	(1)	-	-	-	1 314	(80)
Другие виды основных средств	5223	за 2023г.	1 711	(1 309)	-	-	-	(210)	-	-	-	1 711	(1 519)
	5233	за 2022г.	1 711	(1 100)	-	-	-	(210)	-	-	-	1 711	(1 309)
Сооружения	5224	за 2023г.	23 054	(17 173)	-	-	-	(2 823)	-	-	-	23 054	(19 996)
	5234	за 2022г.	23 054	(14 350)	-	-	-	(2 823)	-	-	-	23 054	(17 173)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023г.	-	36 420	-	(30 338)	6 082
	5250	за 2022г.	-	79 324	-	(79 324)	-
в том числе:							
Резервуар РГСп 90.5.3200.23487 стальной	5241	за 2023г.	-	2 736	-	-	2 736
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар РГСп.25.5.4.2400.23485	5242	за 2023г.	-	1 700	-	-	1 700
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар РГСп.30.5.4.2400.23497	5243	за 2023г.	-	934	-	-	934
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар РГСп.20.5.4.2400.23486	5244	за 2023г.	-	712	-	-	712
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	1 400	1 400	1 400
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 000	10 000	10 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретение акций	5302	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000
ПАО "ЕВРОТРАНС"	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	547 195	-	-	547 195	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	547 195	-	-	-	-	-	547 195
в том числе:											
РЕПО	5306	за 2023г.	547 195	-	-	547 195	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	547 195	-	-	-	-	-	547 195
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	547 195	-	1 000	547 195	-	-	-	-	1 000
	5310	за 2022г.	-	-	547 195	-	-	-	-	-	547 195

3. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость		выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоим	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	510 217	-	510 217	8 240 881	(8 345 696)	-	-	X	405 402	-	405 402
	5420	за 2022г.	709 480	-	709 480	33 865 050	(34 064 313)	-	-	X	510 217	-	510 217
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023г.	2	-	2	9 673	(9 664)	-	-	1	11	-	11
Готовая продукция	5421	за 2022г.	2	-	2	17 982	(17 982)	-	-	-	2	-	2
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	510 215	-	510 215	8 231 208	(8 336 032)	-	-	7 672 040	405 391	-	405 391
	5423	за 2022г.	709 478	-	709 478	21 909 538	(22 108 801)	-	-	12 900 991	510 215	-	510 215
Товары и готовая продукция	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	5510	за 2023г.	278 958	(4 057)	475 523	-	(123 654)	-	(2 804)	-	103	615	631 545	(2 106)	
	5530	за 2022г.	645 660	(1 720)	(8 149)	164 508	(523 042)	(115)	(900)	-	-	96	278 958	(4 057)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	155 646	(4 057)	220 498	-	(68 853)	-	(2 804)	-	-	-	307 291	(2 106)	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	273 630	(1 720)	108 272	-	(226 257)	-	(900)	-	-	-	155 646	(4 057)	
	5512	за 2023г.	117 758	-	245 638	-	(47 819)	-	-	-	-	-	315 577	-	
	5532	за 2022г.	369 411	-	44 903	-	(296 555)	(1)	-	-	-	-	117 758	-	
Прочая	5513	за 2023г.	2 855	-	5 396	-	(2 786)	-	-	-	103	615	6 182	-	
	5533	за 2022г.	1 183	-	(162 587)	164 508	(231)	(114)	-	-	-	96	2 855	-	
Расходы будущих периодов	5514	за 2023г.	2 700	-	3 992	-	(4 196)	-	-	-	X	X	2 495	-	
	5534	за 2022г.	1 437	-	1 263	-	-	-	-	-	X	X	2 700	-	
Итого	5500	за 2023г.	278 958	(4 057)	475 523	-	(123 654)	-	(2 804)	X	103	615	631 545	(2 106)	
	5520	за 2022г.	645 660	(1 720)	(8 149)	164 508	(523 042)	(115)	(900)	X	-	96	278 958	(4 057)	

5. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				перевод из долгосрочной в краткосроч-	перевод из дебиторской в кредит-	перевод из кредиторской в де-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	118 000	170 000	-	(118 000)	-	-	-	-	170 000
	5571	за 2022г.	142 922	239 000	-	(263 922)	-	-	-	-	118 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	118 000	170 000	-	(118 000)	-	-	-	-	170 000
	5573	за 2022г.	140 403	239 000	-	(261 403)	-	-	-	-	118 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	2 519	-	-	(2 519)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	490 887	10 694	38 847	(367 972)	(66)	-	103	615	169 967
	5580	за 2022г.	691 021	806 745	71 778	(1 078 392)	(362)	-	-	96	490 887
в том числе:											
расчеты с поставщиками и	5561	за 2023г.	96 823	16 787	2 201	(40 479)	(55)	-	44	30	75 351
	5581	за 2022г.	281 440	29 516	5	(214 138)	-	-	-	-	96 823
авансы полученные	5562	за 2023г.	254 807	3 425	-	(239 521)	(11)	-	-	-	18 700
	5582	за 2022г.	327 499	237 736	-	(310 066)	(362)	-	-	-	254 807
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 717	24 277	51	(776)	-	-	59	585	43 913
	5583	за 2022г.	77 902	-	10	(58 290)	-	-	-	96	19 717
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	44	455 946	1 302	(457 292)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	6 049	-	2 760	(6 387)	-	-	-	-	2 422
	5585	за 2022г.	1 315	-	43 340	(38 606)	-	-	-	-	6 049
прочая	5566	за 2023г.	110 390	(33 835)	33 835	(80 809)	-	-	-	-	29 581
	5586	за 2022г.	2 821	83 548	27 121	-	-	-	-	-	113 490
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	608 887	180 694	38 847	(485 972)	(66)	X	103	615	339 967
	5570	за 2022г.	833 943	1 045 745	71 778	(1 342 314)	(362)	X	-	96	608 887

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 648	10 435 282
Расходы на оплату труда	5620	63 855	49 432
Отчисления на социальные нужды	5630	15 840	13 640
Амортизация	5640	34 153	56 363
Прочие затраты	5650	146 120	217 481
Итого по элементам	5660	280 616	10 772 198
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 325 048	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	199 263
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 605 664	10 971 461

7. Оценочное обязательство

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 169	2 633	(4 101)	-	2 701
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	4 169	2 633	(4 101)	-	2 701

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	154 000	121 000	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	68 000	68 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Генеральный директор

Хачатрян Рубэн Велиханович

Главный бухгалтер

Хурс Екатерина Александровна

(подпись)

(подпись)

