ООО «ЛИГА–ТЕРМИНАЛ»
ИНН 7709490541 | ОГРН 1167746396234
123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, д.11, стр.1, эт.3, помещ.1, комн.117
Тел.+7(495)663-82-84; +7(495)545-41-15;

Пояснения к бухгалтерской отчётности

ООО «Лига-Терминал»

ЗА 2023 ГОД.

1. Общие сведения

1.1 ***Полное наименование***: Общество с ограниченной ответственностью «Лига-Терминал»

1.2 ***Сокращенное наименование***: ООО «Лига-Терминал» (далее по тексту Общество).

1.3 ***Фактический адрес***: 123290, Российская Федерация, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, туп. 1-й Магистральный, д. 5А, эт.7, Офис/Комн. С702/203.

1.4 ***Государственная регистрация***: Создание Общества 20.04.2016; ОГРН 1167746396234

Место регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

1.5 ИНН: 7709490541; КПП 771401001

1.6 ***Основным видом экономической деятельности*** по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 38.12 (КДЕС Ред. 2)) *является:* ***38.11 Сбор неопасных отходов***.

1.7 ***Среднегодовая численность сотрудников***: 10 человек

1.8 ***Открытые счета в банках***:

- № 40702810003800000665, Банк ВТБ (ПАО)
- № 40702810838000163828, Московский банк ПАО Сбербанк
- № 40702810000000002629, АКБ "НРБАНК" (АО) (на 31.12.2022 закрыт)

1.9 ***Наличие обособленных подразделений***: ООО «Лига-Терминал» имеет 2 обособленных подразделения:

- **ОП «КПСО «Сигнальный»,** КПП 771545001, Адрес: 127273, г. Москва, проезд Сигнальный, д. 37Б, стр. 2

- **ОП «СПМ «Долгопрудный»** КПП 504745001, Адрес: 141701, МО, г. Долгопрудный, проезд Строителей, д. 3, стр. 10, помещение 5.

2. Уставный капитал.

2.1. ***Уставный капитал*** Общества сформирован в размере 1 000 000 (Один миллион) руб. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса».

2.2. ***Уставный капитал оплачен полностью*** в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

2.3 ***Единственным участником*** Общества (доля 100%) является ООО "ЛИГА-ТРАНС" (ОГРН 1107746881637; ИНН 7709864420) в лице Генерального директора Бикмаева Игоря Искандеровича (ИНН 772136354903), действующего на основании Устава. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения № 2237709573352 от 13.10.2023 г.

2.4 В отчетном году дивиденды участнику не выплачивались.

3. Информация об органах управления

3.1 Органами управления Общества являются (пункт 28.1 Устава Общества):

- Единственный Участник Общества;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Данные органы управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

3.2 Единоличный исполнительный орган избирается (назначается) Решением участника сроком на 2 (два) года (пункт 30.3.1 Устава Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Бикмаевым Игорем Искандеровичем (ИНН 772136354903). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи № 2207705505555, содержащей указанные сведения; 26.06.2020 г. Решение участника № 12/2020 от 31.05.2020 г.

3.3 Так как ни одно физическое лицо в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет (не имеет преобладающее участие) более 25 процентов в уставном капитале Общества, в качестве бенефициарного владельца, имеющего возможность контролировать действия Общества, признается его Генеральный директор: гражданин РФ, Бикмаев Игорь Искандерович, ИНН 772136354903, Паспорт гр. РФ № 45 15 276573 выдан ОТДЕЛОМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ ПО РАЙОНУ ВЫХИНО-ЖУЛЕБИНО 01.09.2015 г. код подразделения 770-100, дата рождения: 02.08.1970 г., адрес регистрации: г. МОСКВА, улица ТАШКЕНТСКАЯ, д. 4, корп. 1 кв. 174).

4. Информация о годовой отчетности.

4.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

4.2 Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения в табличном формате;
- Пояснения в текстовом формате.

4.3 Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор.

4.4 Бухгалтерская отчетность ООО «Лига-Терминал» в 2023 г. обязательному аудиту в соответствии с нормами, установленными ст. 5 федерального закона от 30.12.2008 № ЗО7-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит.

5. Информация об основных положениях учетной политики

5.1 Организация учетной работы

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, хранения документов возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом № 12-ОД от 30.12.2022 г.

5.2 Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение, создание и улучшение несущественных активов признаются расходами периода, в котором активы переданы в эксплуатацию. К несущественным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных основных средств проверяется ежегодно.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

5.3 Учет Аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. начиная с 01.01.2022 г.

Применяется в отношении договоров, предметом которых является предоставление за плату во временное пользование активов (аренда, субаренда).

В Бухгалтерском учете Организации это касается договора долгосрочной аренды недвижимости у ООО «Альва» №ЛТР/19/45 от 04.12.2019 г. (далее Договор), который имеет следующие отличительные особенности:

1) Срок аренды по Договору не сопоставимо меньше СПИ объекта аренды;
2) Стоимость имущества не сопоставима с суммой арендных платежей;
3) Переход права собственности на объект аренды не является предметом договора;
4) В момент заключения Договора определена не окончательная сумма платежей, а текущая стоимость аренды, которая, согласно п.4.6, по уведомлению Арендодателя, но не чаще, чем 1 раз в год, может быть актуализирована на индекс Потребительской корзины Росстата + 5 %.

Это позволяет говорить об отсутствии снижения стоимости во времени:
- в результате инфляции денежных средств, предполагаемых к получению в будущем, и
- отсрочки платежей последующих лет.

Обязательство по аренде, согласно п. 21 ФСБУ 25/2018, оценивается как текущая сумма будущих арендных платежей на дату этой оценки и к ней, согласно п.7 Рекомендаций БМЦ №Р-97/2018-КпР и вышеуказанных особенностей договора, приравнивается стоимость ППА.

Результат ежегодной индексации арендной платы 28 февраля отражается в бухгалтерском учете документом «Изменение условий аренды», с актуализацией стоимости ППА и ОА.

5.4 Учет Запасов

5.4.1 С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180-н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

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

5.4.3 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

5.4.4 Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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

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

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

5.4.5 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

5.4.6 Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

5.5 Порядок признания расходов

5.5.1 Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

5.5.2 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

5.5.3 Суммы страховых премий, уплаченных Обществом в соответствии с договорами страхования, стоимость долгосрочных лицензий и других аналогичных платежей, уплаченных

единовременно, но относящиеся к определенному периоду, учитываются в составе авансов выданных и списываются на затраты в течение периода, к которому они относятся.

5.6 Оценочные обязательства

5.6.1 Резервы предстоящих расходов (строка 1540) на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, являющегося базой для их исчисления, и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (основное производство и управленческие расходы).

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

На 31.12.2023 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 618 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

5.6.2 Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена. В проверяемом периоде резерв создавался и восстанавливался в случае погашения Покупателем задолженности или ее списания по причине истечения срока давности.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по оказанным услугам сроком свыше 45 дней от срока оплаты по договору составила:

№ п/п	Наименование Покупателя, ИНН	Сумма сомнительной задолженности, (тыс.руб.)	Период формирования резерва
1.	ООО "Бриз", ИНН 5047200540	3,8	4 кв.2023 г.
	Всего	**3,8**	

Согласно п.п.16-26 выписки из ЕГРЮЛ, 18.01.2024 ООО «БРИЗ» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство и назначен конкрусный управляющий Рязанов С.В.

5.6.3 Резерв под обесценение финансовых вложений

Ежегодно по состоянию на 31 декабря, проводится проверка на обесценение:
- участия в других компаниях,
- финансовых вложений в ценные бумаги, текущая рыночная стоимость которых не определяется.

Оценка производится исходя их размера чистых активов по данным последней составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности предыдущего года.

Резерв создается, при устойчивом снижении стоимости финансовых вложений (п. 37 ПБУ 19/02), если одновременно выполняются следующие условия:

1. на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости
2. в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
3. на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

По статье «Финансовые вложения» у компании учитываются предоставленные займы.

5.7 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется в соответствии с редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций редакцией от 20.11.2018 №236н. Расчет показателей по ПБУ 18/02 ведется Балансовым методом.

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 об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Признак существенности статей баланса установлен в Учетной политике, как превышение 5 % от суммы валюты баланса (85 948 тыс.руб.), что составляет 4 297 тыс.руб.

6.1 Основные средства (строка 1150)

6.1.2 В 2023 г. собственные Основные Средства в эксплуатацию не вводились и не выбывали, но производились:

- ремонт ОС «Монитор радиационный ядерных и радиоактивных материалов» с заменой его Монитора управления на аналогичный, с общим с ОС СПИ. В учете произведено обнуление начисленной амортизации по выбывшему Монитору управления и списанием на текущие расходы его неамортизированной части;

- модернизация ОС «Система автоматической пожарной сигнализации офиса»: дополнительно установлены и подключены 2 пожарных дымовых оптико-электронных адресно-аналоговых датчиков-извещателей.

6.1.3 Амортизация ОС, начисляется линейным методом.

6.1.4 Оценка материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости.

6.1.5 Стоимость ОС и суммы начисленной в 2023 г. амортизации (счет 02.01 и 02.03):

Наименование ОС	С-до на 01.01.2023 г.		Движение ОС		Сумма начисленной амортизации	С-до на 31.12.2023 г.	
	Стоимость ОС	Сумма амортизации	Поступление	Выбытие ОС / аморт.		Стоимость ОС	Сумма амортизации
Ангар 1 ОП СПМ	914,5	562,9			143,8	914,5	706,7
Ангар 2 ОП СПМ однослойный разм.60 000*24 000*14 000мм	10 767,9	4 473,3			1 188,1	10 767,9	5 661,4
Весы автомобильные АЛЬФА АВ-60 000-12 "КОЛОС"	298,8	283,8			0	298,8	283,8
Ворота для склада СПМ	250,6	116,4			31,0	250,6	147,4
Монитор радиационный ядерных и радиоактивных материалов	834,4	311,0	182,5	182,5/ 103,8	89,8	834,4	297,0
Система автоматической пожарной сигнализации весовой и охраны	146,6	16,5			14,0	146,6	30,5
Система автоматической пожарной сигнализации офиса	200,2	129,6	15,8		25,0	216,0	154,6
Система видеонаблюдения СПМ Д	864,3	710,9			141,4	864,3	852,3
Система освещения ангара СПМ Д	451,7	220,8			61,1	451,7	281,9
Система противопожарной защиты ангара СПМ Д	211,2	141,7			37,5	211,2	179,2
-0,1Сортировочная кабина	1 850,4	547,1			179,8	1 850,4	726,9
Шлагбаум для склада СПМ	157,1	152,6			0	157,1	152,6
Шлагбаум на сторонней территории СПМ Д	127,6	121,1			0	127,6	121,1
Итого по собственным ОС:	**17 075,3**	**7 787,7**	**198,3**	**182,5 / 103,8**	**1 911,5**	**17 091,1**	**9 595,4**
ППА «Арендованное недвижимое имущество»	76 471,9	23 821, 8	8 252,2		27 738,5	84 724,1	51 560,3
Всего по ОС :	**93 547,2**	**31 609, 5**	**8 450,5**	**182,5 / 103,8**	**29 650,0**	**101 815,2**	**61 155,7**

6.1.6 28.02.2023 г. в связи с повышением с 01.03.2023 г. суммы арендной платы, произведена дооценка ППА на сумму 8 252,3 тыс.руб.

6.1.7 С 01.02.2022 г. амортизация начисляется в течение оставшегося срока полезного использования, с остаточной стоимости, уменьшенной на ликвидационную.

6.1.8 Основные средства и запасы при проведении инвентаризации проверены на обесценение. По данным бухгалтерской отчетности, признаков обесценения не выявлено.

6.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

№ п/п	Наименование отложенного налогового актива	Сумма, (тыс.руб.)
1.	*Арендные обязательства*	*6 632,8*
2.	*Убытки прошлых лет*	*5 886,8*
3.	*Основные средства*	*4,4*
	Всего:	**12 524,0**

6.3 Дебиторская задолженность (строка 1230)

№ п/п	Наименование Дебитора	Сумма, (тыс.руб.)
Покупатели и заказчики*		**22 783,1**
1.	*В т.ч. ООО «ЭКОЛАЙН», ИНН 7734690939*	*22 771,6*
2.	*ООО «Бриз», ИНН 7709864420 (за вычетом резерва по сомнительным долгам)*	*11,5*
Поставщики и подрядчики		**932,0**
1.	*В т.ч. ФГБУ ВНИИ Экологии, ИНН 7727084790*	*662,9*
2.	*ООО «Вектор», ИНН 7725358188*	*250,0*
3.	*Прочие (2 контрагента)*	*19,1*
Прочие контрагенты		**2 994,5**
1.	*Обеспечение по договору Аренды*	*1 950.0*
2.	*%% по займам*	*907,1*
3.	*Расчеты с бюджетом*	*137,4*
Всего:		**26 709,6**

6.4 Финансовые вложения (строка 1240) Общества составляют предоставленные процентные займы:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН, КПП кредитора	Сумма займа (тыс.руб.)
1.	*ООО «Лига-Инвест»*	*7724794086 / 772401001*	*850,0*
2.	*ООО «Экологический менеджмент»*	*7714445350 / 772401001*	*5 000,0*
	Всего:		**5 850,0**

6.5 Денежные средства (строки 1250 Баланса и 4500 Отчета о движении денежных средств).

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, и 4500 отчета о движении денежных средств в размере 60,5 тыс.руб., представляют остатки средств на расчетном счете на 31.12.2023.

6.6 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

№ п/п	Наименование отложенного налогового обязательства	Сумма, (тыс.руб.)
1.	*Основные средства*	*6 661,1*
	Всего:	**6 661,1**

6.7 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) представляют задолженность по ППА перед арендодателем:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН, КПП	Сумма (тыс.руб.)
1.	*ООО «Альва», арендное обязательство*	*ИНН 7720318801*	*39 796,7*
2.	*НДС по арендному обязательству*	*ИНН 7720318801*	*-6 632,8*
	Всего:		**33 163,9**

6.8 Кредиторская задолженность (Строка 1520)

№ п/п	Наименование Кредитора	Сумма, (тыс.руб.)
Разные Покупатели и заказчики*		**1 254,4**
1.	*ООО "ЛИГА-ТРАНС", ИНН 7709864420 (за вычетом НДС с аванса)*	*1 254,4*
Поставщики и подрядчики		**4 364,5**
1.	*В т.ч. ИП Платонов М.В., ИНН 7720318801*	*3 617,5*
2.	*ООО «Альва», ИНН 7720318801*	*378,9*
3.	*ООО «ОРДЕН», ИНН 7727684684*	*317,0*
4.	*Прочие (5 контрагентов)*	*51,1*
Прочие контрагенты		**9 283,4**
1.	*Расчеты с бюджетом по налогам*	*8 625,6*
2.	*Расчеты с бюджетом по страховым взносам*	*386,3*
3.	*Расчет с сотрудниками по оплате труда*	*271,5*
Всего:		**14 902,3**

7. Информация по Отчету о финансовых результатах

7.1 Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

7.2 В статье Себестоимость продаж помимо расходов

В 2023 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из доходов по основному виду деятельности и от сдачи имущества в аренду за вычетом производственных, управленческих и прочих расходов, в т.ч.:

№ п/п	Строка отчета	Наименование статей	Сумма, (тыс.руб.)
I	**2110**	**Выручка по основному виду деятельности (сбор неопасных отходов) (без НДС)**	**140 666,1**
II	**2320**	**Проценты к получению**	**516,3**
III	**2340**	**Прочие доходы (всего) (без НДС)**	**40 469,3**
1.		*От сдачи имущества в аренду*	*40 396,1*
2.		*Прочие начисления*	*73,2*
IV	**2120**	**Себестоимость продаж (Производственные расходы)**	**136 357,6**

1.		*Услуги сортировки*	*134 270,1*
2.		*Амортизация ОС*	*1 897,5*
3.		*Оплата труда, резервы отпусков и страховые взносы*	*165,8*
4.		*Прочие разные*	*24,2*
V	**2220**	**Управленческие расходы**	**9 504,6**
1.		*Оплата труда (включая часть резерва отпусков)*	*6 352,7*
2.		*Страховые взносы (включая часть резерва отпусков)*	*1 729,9*
3.		*Техническое обслуживание и ремонты*	*412,6*
4.		*Аренда нежилого помещения*	*284,0*
5.		*Услуги связи*	*222,5*
6.		*Аудиторские услуги*	*200,0*
7.		*Прочие расходы*	*302,9*
VI	**2350**	**Прочие расходы**	**34 718,1**
1.		*Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду*	*33 054,8*
2.		*Разные расходы и начисления*	*1 663,3*

7.3 Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18)

Статья изменения налога	**Сумма, тыс. руб.**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-214,3
Отложенный налоговый актив (ОНА)	3 999,2
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	- 3 881,4
Постоянное налоговое обязательство	-2,0
Текущий налог на прибыль	**98.5**

7.4 По состоянию на 31.12.2023 величина чистых активов составила 30 603 тыс. руб.

7.5 Руководство и акционеры осознают свою ответственность за развитие доходной коммерческой деятельности. Руководство и акционеры не имеют планов по прекращению деятельности.

8. Информация о связанных сторонах.

8.1 Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние *(Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").*

8.2 Связанными сторонами Общества являются:

1) **Участник** Общества: (доля 100%) ООО "ЛИГА-ТРАНС" (ОГРН 1107746881637; ИНН 7709864420) в лице Генерального директора Бикмаева Игоря Искандеровича (ИНН 772136354903), действующего на основании Устава. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1167746396234; 20.04.2016.

2) Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица (исполнительный орган): Генеральный директор: Бикмаев Игорь Искандерович (ИНН

772136354903). ГРН 2207705505555, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 26.06.2020 г. Решение единственного участника № 3 от 30.05.2022 г. сроком на 2 года.

8.3 В отчетном периоде Общество связанным сторонам:

- оказывало ООО «Эколайн» (ИНН 7734690939) услуги сортировки ТБО по договору ЭЛ/100/21 от 10.12.2021 г. и

- предоставляло ООО "ЛИГА-ТРАНС**"** по договорам ЛТР/6/22 от 01.12.2022 г. и ЛТР/4/2023 от 01.11.2023 г. и ООО «Эколайн» по договорам ЛТР/5/2022 от 01.12.2022 г. и ЛТР/5/2023 от 01.11.2023 г. в субаренду участки и помещения для размещения обособленных подразделений,

9. Основной управленческий персонал.

9.1. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

9.2 **В состав основного управленческого персонала входят**:

- Генеральный директор: Бикмаев Игорь Искандерович (ИНН 772136354903);
- Директор по производству: Бакшеев Алексей Владиславович (ИНН 771554231400).

9.3 Размеры *краткосрочных* вознаграждений управленческому составу составили:

- **оплата труда** за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: 3 777,6 тыс.руб.

- ***долгосрочные вознаграждения*** - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

10. Сведения о собственном капитале.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023 г (тыс.руб.)	на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
Собственный капитал	**29 603**	**28 748**	**30 117**
Уставный капитал	**1 000**	**1 000**	**1 000**
В т.ч. оплаченный	**1 000**	**1 000**	**235**
Сумма чистых активов	**30 603**	**29 748**	**31 117**

11. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

11.1 В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки в виде поступлений от Покупателей и Заказчиков, платежей Поставщикам (подрядчикам), Общество отражает без учета НДС.

11.2 В Отчете о ДДС свернуто отражаются суммы:

а) по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» суммы полученные и возвращенные в расчетах с покупателями (заказчиками) по услугам сортировки;

б) по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» - поступления по договорам аренды.

в) по строке 4121 «Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» суммы уплаченные и возвращенные в расчетах с поставщиками (подрядчиками).

г) по строке 4125 «НДС уплаченный» денежные потоки по НДС:

- полученные/возвращенные в составе расчетов с покупателями (заказчиками);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

11.3 Налог на доходы физических лиц и платежей на обязательное социальное страхование отражены в ОДДС в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

11.4 В отчете не отражены внутренние перемещения денежных средств между расчетными счетами, а также вложения в денежные эквиваленты (банковские депозиты «овернайт») и возврат средств по ним.

12. Иные сведения по деятельности общества в отчетном периоде:

12.1. Общество в совместной деятельности не участвовало и государственной помощи не получало.

12.2 Общество не предусматривает решения о прекращении или реорганизации своей деятельности.

12.3 Новые виды деятельности в 2023 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

12.4 Выполнение строительных работ на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

12.5 Расходы на НИОКР не производились.

12.6 Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

12.7 Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2023 год.

12.8 Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

12.9 Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

12.10 У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

13.Существенные события после отчетной даты.

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

Событиями после отчетной даты, требующие корректировки или **раскрытия** в примечаниях к бухгалтерской отчетности явились последствия продолжающейся геополитической ситуации, сложившейся, начиная со второй половины февраля 2022 года. Санкции ряда стран против России, (ограничительные политические и экономические меры) волатильность на фондовых и валютных биржах, а также девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро) продолжают неблагоприятно сказываться на экономике России, и могут таким же образом повлиять и на деятельность Общества в будущем, на его способность (возможность) выплаты доходов участнику.

Существует неопределенность относительно степени и продолжительности (во времени) названных событий в будущем. Поэтому по состоянию на текущую дату у Общества отсутствует возможность оценить последствия названных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Другие существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, информация о котором подлежит раскрытию в составе настоящих Пояснениях с учетом оценки последствий такого события, у Общества отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к выводу о том, что последствия геополитической ситуации, указанные в абз. 2 Раздела 13 настоящих Пояснений, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления намеченных проектов. Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

15. Сведения о корректировках в межотчетный период

В межотчетные периоды 2023 года корректировки не производились.

Генеральный директор
ООО "ЛИГА-ТЕРМИНАЛ" _____Бикмаев Игорь Искандерович

Дата 24.03.2023 г.
МП