

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.1.1. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08 сентября 2017 г.	3
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности	6
1.4. Перечень связанных сторон	7
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период	8
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу	9
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	9
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	9
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.	9
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	9
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	9
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.1 Наличие и движение нематериальных активов	10
2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	10
2.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	10
2.4 Наличие и движение результатов НИОКР	10
2.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	10
2.6 Наличие и движение основных средств	11
2.7 Незавершенные капитальные вложения	12
2.8 Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.	13
2.9 Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации	15
2.10 Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	15
2.11 Иное использование основных средств	15
2.12 Наличие и движение финансовых вложений	16
2.13 Наличие и движение запасов	17
2.14 Наличие и движение дебиторской задолженности	18
2.15 Просроченная дебиторская задолженность	19
2.16 Наличие и движение кредиторской задолженности	20
2.17 Просроченная кредиторская задолженность	21
2.18 Отложенные налоговые активы и обязательства	21
2.19 Оценочные обязательства	22
2.20 Обеспечение обязательств	22
2.21 Уставный капитал.	22
2.22 Резервный капитал, добавочный капитал	23
2.23 Выручка от реализации	23
2.24 Затраты на оказание услуг	23
2.25 Расшифровка прочих доходов и расходов	24
2.26 Расходы по налогу на прибыль	24
2.27 Учет аренды	25
2.28 Прочие пояснения к отчетности	28
Информация об Отчете о движении денежных средств	28
Информация о рисках хозяйственной деятельности	28
Изменения в отчетности за предыдущий период	30

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Транспортная Компания» расположенное в городе Артем, образовано в 2017 году, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.

Адрес: 692770, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, АРТЕМ Г., ОРДЖОНИКИДЗЕ УЛ., Д. 15, ОФИС 2/4

Общество 08 сентября 2017 года получило статус резидента свободного порта Владивосток (регистрационный номер 25000000311). Общество осуществляет деятельность, предусмотренную Соглашением об осуществлении деятельности №СПВ-311/17 от 08 сентября 2017 года, с применением мер государственной поддержки, предусмотренной федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток».

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2023 году - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД: 49.41). Выручка от реализации по основной деятельности составила 2 056 647 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2023 году Общество оказывало услуги аренды транспорта, медосмотра и техосмотра. Выручка составила 20 561 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общество энергетических ресурсов и сумма затрат за 2023 год

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.
Электрическая энергия	кВт	243 916	1 208,38
Топливо (бензин)	л.	7955,49	339,16
Дизельное топливо	л.	3 838 713	201 568,26

Сведения о численности:

Показатель	2023 г.	2022 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	141	115	26
Принято, чел.	111	72	39
Уволено, чел.	73	50	23
Списочный состав на конец года, чел.	179	137	38

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2023 год	2022 год	2021 год
Стоимость чистых активов	354 490	544 009	126 799

1.1.1. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08 сентября 2017 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08.09.2017 г. обществом за период 2023 года было осуществлено грузоперевозок на сумму 2 056 646,7 тыс. руб.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2023 г. капитальных вложений в проект составляет 741 219 тыс. рублей, из них сумма осуществленных капитальных вложений составляет 261 279 тыс. рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 279 новых рабочих места, количество трудоустроенных работников составляет 179 человека.

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022 № 115/ПР.

Изменения в учетную политику не вносились.

Изменение вступительных остатков раскрыто в разделе 2.28.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01010011 «Жилье», 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01020021 «Внутрихозяйственные дороги», 01030030 «Передаточные устройства», 01050050 «Транспортные средства», 01070070 «Земельные участки», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средне себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет 015.02 «Специальная одежда в эксплуатации»;

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

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

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90.800 «Управленческие расходы»

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров чистая стоимость инвестиции в аренду определяется как приведенная валовая стоимость. В качестве ставки дисконтирования может применяться (пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР "Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей", п. п. 12, 13 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования") ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза, если нет доступной рыночной информации (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	АО ИК «Ренессанс Групп»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
2	Пушкарев Сергей Петрович	Бенефициарный владелец
3	Пушкарева Татьяна Тимофеевна	Бенефициарный владелец
4	Белоусов Илья Анатольевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
5	ООО «Ренессанс Приморье»	Обществом руководит лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «ДВТК»
6	ООО «Ренессанс спецтехника»	Обществом руководит лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «ДВТК»

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2023 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего	89 151,41	87 895,55	-	-	207 302,16	77 677,34
в том числе:			-	-		
по товарам, работам, услугам	1 328,26	72,4	-	-	598,95	10
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	22 548,54	512,68
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	-	-
чистая инвестиция в аренду (ДЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая ДЗ	-	-	-	-	-	-
по займам выданным (с учетом процентов)	87 823,15	87 823,15			184 154,66	77 154,66
Расходы, всего	686 029,39	(402 644,24)			12946,07	(782,71)
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	105 178,99	(2 440,59)	-	-	93,586	(3,1)
расчеты по аренде – арендные платежи	50 000,34	461,89	-	-	12 852,49	(779,61)
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая КЗ	575 850,06	(400 665,54)	-	-	-	-
по займам полученным (с учетом процентов)	-	-			207 302,16	77 677,34
Прочие расчеты	-	-	-	-		
Обеспечения выданные	-	-	-	-	598,95	10
Обеспечения полученные	-	-	-	-	22 548,54	512,68

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся.

Информация о вознаграждении по связанным сторонам раскрыта в п 1.6

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2023 г. краткосрочных вознаграждений составила 37 058,9 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 4 981 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 2 136,5 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- Общество передаёт на утилизацию автомобильные шины, бывшие в употреблении.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2023 (31.12.2022, 31.12.2021) активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

В 2023 (2022, 2021) году заёмные средства и кредиты не привлекались. Общество не получало целевое финансирование в виде полученных льготных кредитов или субсидий в 2021-2023 году.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2023 (31.12.2022, 31.12.2021) НМА не числятся.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Общество не создавало НМА в 2023 (2022, 2021) г.

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

По состоянию на 31.12.2023 (31.12.2022, 31.12.2021) НМА с полностью погашенной стоимостью нет.

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наличия и движения результатов НИОКР в 2023 (2022, 2021) г. нет.

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

Незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 нет.

2.6. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2023г.	437 336	(79 074)	522 592	(118 546)	10 039	(86 359)			841 382	(155 394)
	5210	за 2022г.	474 994	(115 656)	75 020	(112 678)	118 607	(82 025)	0	0	437 336	(79 074)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023 г.	69 000	-	69 267	(69 000)	-	-	-	-	69 267	-
	5211	за 2022 г.	69 000	-	-	-	-	-	-	-	69 000	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	83 624	(36 514)	66 200	(4 053)	2 044	(24 013)	-	-	145 771	(58 483)
	5212	за 2022г.	129 130	(90 103)	43 388	(88 894)	94 715	(41 126)	-	-	83 624	(36 514)
Право пользования активами Транспортные средства	5203	за 2023г.	200 638	(32 616)	371 111	(45 492)	7 995	(50 136)	-	-	526 257	(74 757)
	5213	за 2022г.	224 422	(23 784)	-	(23 784)	23 784	(32 616)	-	-	200 638	(32 616)
Право пользования активами Помещения	5204	за 2023г.	-	-	13 563	-	-	(3 174)	-	-	13 563	(3 174)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2023г.	51 965	(3 999)	1 653	-	-	(4 442)	-	-	53 617	(8 441)
	5215	за 2022г.	20 333	(419)	31 632	-	-	(3 580)	-	-	51 965	(3 999)
Сооружения	5206	за 2023г.	32 109	(5 945)	135	-	-	(4 499)	-	-	32 244	(10 445)
	5216	за 2022г.	32 109	(1 350)	-	-	108	(4 703)	-	-	32 109	(5 945)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	(-)	663	(-)	-	(94)	-	-	663	(94)
	5217	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2023г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 2022г.	3 790	(2 632)	-	(3 790)	2 632	-	-	-	-	(-)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5231	за 2022г.	3 790	(2 632)	-	(3 790)	2 632	-	-	-	-	(-)

По состоянию на 31.12.2023 обществом проведены мероприятия по пересмотру элементов амортизации. Пересмотр не требуется. Признаков обесценения объектов ОС по состоянию на 31.12.2023 года нет, основных средств, переданных в залог 31.12.2023 нет.. информация по стоимости передаваемы в залог ОС по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 года раскрыта в таблице 2.11.

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

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 2023 г.	18 970	489 869	(135)	(494 676)	14 029
	5520	за 2022г.	27 938	66 850	(405)	(75 414)	18 970
в том числе: Земельные участки	5241	за 2023г.	-	69 267	-	(69 267)	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здания (кроме жилых)	5242	за 2023г.	1 653	12 060	-	(1 653)	12 060
	5522	за 2022г.	27 938	5 350	-	(31 635)	1 653
Сооружения	5243	за 2023г.	151	-	(135)	(16)	-
	5523	за 2022г.	-	151	-	-	151
Внутрихозяйственные дороги	5244	за 2023г.	663	-	-	(663)	-
	5524	за 2022г.	-	663	-	-	663
Транспортные средства	5245	за 2023г.	16 503	402 592	-	(419 095)	-
	5525	за 2022г.	-	59 892	-	(43 389)	16 503
Другие виды ОС	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5526	за 2022г.	-	390	-	(390)	-
Рабочие машины и оборудование	5247	за 2023г.	-	5 950	-	(3 982)	1 968
	5527	за 2022г.	-	405	(405)	-	-

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэф-та ускорения), год
Бортовой полуприцеп Тонар 97883 (vin 00233)	АО "Универсальная лизинговая компания", дог.№ 1505-22/ДЛ от 15.11.2022	3 479	7
Бортовой полуприцеп Тонар 97883 (vin 00232)		3 479	7
Бортовой полуприцеп Тонар 9888 (vin 002895)	АО "Универсальная лизинговая компания", дог.№ 1506-22/ДЛ от 15.11.2022	2 964	7
Бортовой полуприцеп Тонар 9888 (vin 002896)		2 964	7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132933) (гнX198OE125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2353625 от 26.11.19 г.	50 401	5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132929) (гнX191OE125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin132927) (гнX188OE125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin133486) (гнO875OK125)			5
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin133491) (гнO890OK125)			5
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137486) (гнH279TM125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2572429 от 18.12.20 г.	146 688	7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137542) (гнH278TM125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 (vin137512) (гнH271TM125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137290) (гнH773TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137250) (гнH783TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137213) (гнH787TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137299) (гнH788TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6*4 (vin137282) (гнH784TH125)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 vin 137408 (гн P628TB)			7
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 8*4 vin 137297 (гн P631TB)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin137351) (гнP156OX125)	ООО "Вольво Финанс Сервис Восток", дог. № 2533688 от 26.10.2020 г.	40 336	7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 6x4 (vin137361) (гнP255OX125)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin137355) (гнP246OX125)			7
Тягач седельный VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin137350) (гнP221OX125)			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468445) гн O424PM125	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «Дельта» договор № 7740/ФЛ от 15.11.2022 г.	122 598,17	7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468441) гн O291PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468439) гн O417PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468438) гн O406PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468440) гн O419PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468437) гн O408PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468436) гн O275PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468435) гн O288PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468444) гн O430PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468433) гн O292PM125			7
Тягач седельный SITRAK C7H (vin 468432) гн O293PM125	7		
Тягач седельный Ситрак (vin 488623) гн K220CM125	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «Дельта», договор №7724/ФЛ от 15.11.2022 г.	115 376,13	7
Тягач седельный Ситрак (vin 488547) гн K252CM125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488620) гн K247CM125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488624) гн K480CM125			7

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2023 г.

Тягач седельный Ситрак (vin 488618) гн К854СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488621) гн К768СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488546) гн К481СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488619) гн К574СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488622) гн К584СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488548) гн К772СМ125			7
Тягач седельный Ситрак (vin 488623) гн К220СМ125			7
Полуприцеп-цементовоз Сеспель (vin 0002889) гн АМ861825	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №1502-22/ДЛ от 23.11.2022 г.	41 314,7	7
Полуприцеп-цементовоз Сеспель (vin 0002891) гн АМ861325			7
Полуприцеп-цементовоз Сеспель (vin 0002890) гн АМ861225			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin 0002895) гн АМ8723025			7
Полуприцеп-цементовоз Сеспель (vin 0002892) гн АМ861425			7
Полуприцеп-цементовоз Сеспель (vin 0002893) гн АМ861525			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin 0002894) гн АМ704025			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002896) гн АМ861625	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №1503-22/ДЛ от 23.11.2022 г.	42 863,03	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002897) гн АМ861725			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002901) гн АМ863325			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002898) гн АМ862925			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002899) гн АМ862825			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002902) гн АМ863425			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002900) гн АМ862725			7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002903) гн АМ703925	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №1504-22/ДЛ от 23.11.2022 г.	13 631,87	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель (vin N0002904) гн АМ703825			7
Грузовой тягач седельный (vin 521504) гн Е093СК	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №2927-23/ДЛ от 22.11.2023 г.	52 902,11	7
Грузовой тягач седельный (vin 521509) гн Е091СК			7
Грузовой тягач седельный (vin 521511) гн Е094СК			7
Грузовой тягач седельный (vin 521503) гн Е096СК			7
Самосвал Ситрак С7Н (vin 473461) гн С928СМ	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №0312-23/ДЛ от 03.03.2023 г.	13 265,86	1
Грузовой тягач седельный (vin 521502) гн Е269СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 005/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Грузовой тягач седельный (vin 521510) гн Е329СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 004/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Грузовой тягач седельный (vin 521507) гн Е336СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 003/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Грузовой тягач седельный (vin 521505) гн Е247СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 001/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Грузовой тягач седельный (vin 521506) гн Е259СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 002/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Грузовой тягач седельный (vin 521508) гн Е405СК	ООО «Флит Финанс», Договор № 006/12358/Т/23-ЛА от 20.11.2023 г.	13 408,91	7
Самосвал Ситрак С7Н (vin 468754) гн С842СМ125	Акционерное общество "Универсальная лизинговая компания", договор №0313-23/ДЛ от 03.03.2023 г.	53 031,51	7
Самосвал Ситрак С7Н (vin 468756) гн С942СМ125			7
Самосвал Ситрак С7Н (vin 468755) гн С926СМ125			7
Самосвал Ситрак С7Н (vin 468499) гн С831СМ125			7
Итого	-	772 338,86	-

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельный участок 4955, площадь 17633+/-46	69 267,07	69 000	69 000
Итого	69 267,07	69 000	69 000

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

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за периоды 2021, 2022, 2023 не производилось

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

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	21 633	14 967	242
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	20 105	120 937	2 600
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	-	1 462,24	2 005,71

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2022	в том числе переданы в операционную аренду
Земля	69 267	-	69 000	-
Здания, сооружения	66 975	-	74 129	-
Право пользования активами Помещения	10 389-	-	-	-
Производственное оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	87 288	4 857	47 110	194
Право пользования активом Транспортные средства	451 500	16 776	168 022	14 773
Прочие основные средства	569	-	-	-
Итого	685 988	21 633	358 261	14 967

2.12. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	оплачено процентов				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	270 000	(107 000)	-	-	-	163 000	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2023г.	-	-	270 000	(107 000)	-	-	-	163 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	205	-	250	(226)	(12)	12	-	229	-
	5315	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(427)	427	-	205	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	205	-	-	-	-	-	-	229	-
	5316	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(427)	427	-	205	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	205	-	270 250	(107 226)	(12)	12	-	163 229	-
	5310	за 2022г.	105	-	56 540	(56 440)	(427)	427	-	205	-

2.13. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2023 г.	15 463	-	274 585	(264 057)	-	-	-	25 991	-
	5420	за 2022 г.	7 436	-	185 651	(177 624)	-	-	-	15 463	-
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	15 444	-	274 585	(264 038)	-	-	-	25 992	-
	5421	за 2022 г.	7 436	-	185 626	(177 618)	-	-	-	15 444	-
Расходы будущих периодов		за 2023 г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	25	(6)	-	-	-	19	-

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 нет.

2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Дебиторская задолженность по приобретению внеоборотных активов (строка 11902)	5501	за 2023 г.	41 193	-	35 528	-	(67 248)	-	-	-	9 473	-
	5521	за 2022 г.	-	-	41 193	-	-	-	-	-	41 193	-
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2023 г.	265 951	(9)	90 721	-	(110 598)	(9)	9	-	246 065	-
	5530	за 2022 г.	194 596	-	4 282 808	-	(4 211 453)	-	-	-	265 951	(9)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2023 г.	234 734	-	53 266	-	(85 050)	-	-	-	202 950	-
	5531	за 2022 г.	163 824	-	2 254 870	-	(2 183 960)	-	-	-	234 734	-
авансы выданные	5512	за 2023 г.	26 725	(9)	30 932	-	(24 037)	(9)	9	-	33 611	-
	5532	за 2022 г.	15 092	-	1 627 205	-	(1 615 572)	-	-	-	26 725	(9)
прочие дебиторы	5513	за 2023 г.	4 492	-	6 523	-	(1 511)	-	-	-	9 504	-
	5533	за 2022 г.	15 680	-	400 733	-	(411 921)	-	-	-	4 492	-
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2023 г.	307 144	(9)	126 249	-	(177 846)	(9)	9	-	255 538	-
	5520	за 2022 г.	194 596	-	4 324 001	-	(4 211 453)	-	-	-	307 144	(9)

2.15. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

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	305,33	305,33	11,47	2,8	-	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные (60сч)	5542	305,33	305,33	11,47	2,8	-	-
прочие дебиторы (76 сч)	5543	-	-	-	-	-	-

Срок просроченной задолженности менее установленного учетной политикой для начисления резерва.

2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2023 г	28 941	236 885	-	(8 604)	-	(109 132)	148 090
	5571	за 2022 г.	86 547	5 598	-	-	-	(63 204)	28 941
в том числе:	5552	за 2023 г	28 941	236 885	-	(8 604)	-	(109 132)	148 090
Обязательства по аренде	5572	за 2022 г.	86 547	5 598	-	-	-	(63 204)	28 941
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2023 г	105 403	3 084 464	36 632	(2 588 477)	(36 632)	-	601 390
	5580	за 2022 г.	362 885	2 179 030	13 318	(2 436 512)	(13 318)	-	105 403
в том числе:	5561	за 2023 г	13 757	1 435 211	-	(1 405 794)	-	-	43 174
Поставщики и подрядчики	5581	за 2022 г.	126 335	1 502 233	-	(1 614 811)	-	-	13 757
авансы полученные	5562	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023 г	24 768	15 314	-	(5 190)	-	-	34 892
	5583	за 2022 г.	17 252	449 495	-	(441 979)	-	-	24 768
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2023 г	2 494	251 174	-	(242 117)	-	-	11 551
	5584	за 2022 г.	2 822	153 908	-	(154 236)	-	-	2 494
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2023 г	216	619 219	-	(616 794)	-	-	2 641
	5585	за 2022 г.	2 890	5 225	13 318	(7 899)	(13 318)	-	216
Обязательство по аренде	5566	за 2023 г.	64 169	163 546	36 632	(118 583)	(36 632)	-	109 132
	5586	за 2022 г.	82 426	68 169	13 318	(86 426)	(13 318)	-	64 169
Задолженность по выплате доходов	5567	за 2023 г.	-	600 000	-	(200 000)	-	-	400 000
	5587	за 2022 г.	131 160	-	-	131 160	-	-	-
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2023 г	134 344	3 212 217	36 632	(2 597 081)	(36 632)	-	749 480
	5570	за 2022 г.	449 432	2 121 424	13 318	(2 436 512)	(13 318)	-	134 344

2.17. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 нет

2.18. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2021	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023
Основные средства	3 872	9 959	(788)	13 043	4 872	(527)	17 388
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	773	(150)		623	15	-	638
Валовые отложенные налоговые активы	4 645	9 809	(788)	13 666	4 887	(527)	18 026
Основные средства	20 029	9 200	(17)	29 212	18 273	(74)	47 411
Прочие	-	-	-	-	28	(6)	22
Валовые отложенные налоговые обязательства	20 029	9 200	(17)	29 212	18 301	(80)	47 433

2.19. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2023
Оценочные обязательства- всего	5700	9 067	912	-	-	9 979	6 672	-	-	16 651
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	5701	9 067	912	-	-	9 979	6 672	-	-	16 651
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.20. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	5800	14 858,84	50 509,09	92 507,13
в том числе :				
поручительства		14 858,84	50 509,09	92 507,13
залог и гарантии		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	45 960,47	84 997,71
в том числе:				
поручительства		-	44 318,23	82 992,00
залоговые обязательства		-	1 462,24	2 005,71

2.21. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 - 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

2.22. Резервный капитал, добавочный капитал

Резервного и добавочного капитал на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 нет.

2.23. Выручка от реализации

Наименование показателя	за 2022, тыс. руб.	за 2023, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	2 233 597	2 467 976
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	27 310	24 673
Итого	2 260 907	2 492 649
в том числе НДС	376 818	415 441
Итого выручка без НДС	1 884 089	2 077 208

2.24. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	1 195 514	174 923
Расходы на оплату труда	5620	251 397	147 031
Отчисления на социальные нужды	5630	20 166	9 959
Амортизация	5640	87 471	76 012
Прочие затраты	5650	8 337	1 049 199
Итого по элементам	5660	1 562 885	1 457 124
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 562 885	1 457 124

2.25. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2023 год составили 11 521 тыс. руб. (за 2022 – 17 761 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2022	За 2023
Прибыль от реализации Основных средств	16 338	2 454
Возмещение понесенных расходов (неустойки)	950	1 231
Доходы связанные с переуступкой права собственности	-	7 365

Прочие расходы за 2023 год составили 9 897 тыс. руб. (за 2022 год – 12 939 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2022	за 2023
Поощрительные выплаты сотрудникам	6 978	5 882
Расходы прошлых лет	4 015	226
Расходы связанные с ущербом	1 662	899

2.26. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	481 862	96 372
2	Постоянные разницы	(127 195)	(25 439)
	Прибыль (убытки) прошлых лет	-	-
	Благотворительность и расходы социального характера	(210)	(11)
	Прочие постоянные разницы	(126 985)	(25 397)
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	354 667	70 933
4	Временные разницы	(67 077)	(13 415)
	Разница в оценке основных средств	(67 077)	(13 415)
	Прочие временные разницы	-	-
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	287 590	57 518
6	Прочее, в том числе:	2 240	448
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	2 240	448

2.27. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год без учета НДС составила 20 239 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 227 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде без учета НДС, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2023 год составили – 16 591 тыс. руб.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2023 год составили 43 025 тыс. руб.

В качестве ставки дисконтирования применялась ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2023 г.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2021-2023 гг.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Земля	-	-	-	-	-	x	x	-
Здания, сооружения	-	13 563	-	(3 174)	-	x	x	10 389
Производственное оборудование	--	-	-	-	-	x	x	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	x	x	-
Транспортные средства	168 022	371 111	(51 826)	(42 141)	-	x	x	451 500
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	x	x	-
Итого	168 022	378 716	(45 492)	(45 315)	-	x	x	461 889
Обязательства по аренде	93 110	291 299	(8 604)	x	x	36 632	(155 215)	257 222
в том числе:								
долгосрочные	28 941	236 885	(117 736)	x	x			148 090
краткосрочные	64 169	163 546		x	x	36 632	(155 215)	109 132

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДВТК» за 2023 г.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2021	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2022
Земля	-	-	-	-	-	x	x	-
Здания, сооружения					-	x	x	-
Производственное оборудование					-	x	x	--
Подвижной состав					-	x	x	-
Транспортные средства	200 638			(32 616)	-	x	x	168 022
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	x	x	-
Итого	200 638			(32 616)	-	x	x	168 022
Обязательства по аренде	168 973	10 563		x	x	13 318	(99 744)	93 110
в том числе:								
долгосрочные	86 547	5 598	(63 204)					28 941
краткосрочные	82 426	68 169				13 318	(99 744)	64 169

2.28 Прочие пояснения к отчетности

Информация об Отчете о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и овернайты, которые отражаются в составе денежных средств на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.400 «Прочие спец. счета в руб.». Перевод денег на депозит и снятие с депозита в ОДДС приравнивается к движению денежных средств.

Проценты по депозитам в виде денежных эквивалентов отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Поступления и платежи по всем видам операций в отчете ОДДС отражены без НДС. (подп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки по погашению обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в отчете в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»

В Расходы по оплате труда включены денежные средства, перечисленные в качестве оплаты труда, суммы НДФЛ и страховых взносов на обязательное социальное страхование. Не включены суммы НДФЛ с дивидендов.

В расходы по налогу на прибыль организаций отражены денежные средства, направленных на уплату налога на прибыль организаций, без учета налога на прибыль с дивидендов.

Выплаченные дивиденды отражены с учетом НДФЛ или налога на прибыль.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены поступления от покупателей, платежи поставщикам, зарплата, налоги, расчеты с подотчётными лицами, арендные и комиссионные платежи, проценты по банковскому счету.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены поступления и платежи по купле-продаже акций, выдаче займов, проценты по займам.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» отражены суммы платежей, по выплате дивидендов, арендные платежи.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Риск изменения процентных ставок

В течение 2023 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий, поскольку предприятие не имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. По мере необходимости проводятся переговоры о снижении ставок по кредитным обязательствам.

При этом Общество оценивает риск неисполнения обязательств по кредитным договорам как минимальный.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор



Дата: 14.03.2024 г.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a final horizontal stroke, positioned above a horizontal line.

Белоусов И.А.