TRASKO® | TRANSPORT & FORWARDING COMPANY

143420, Россия, Московская обл., г.о. Красногорск,
пос. Архангельское, тер. Музей техники, стр.8
тел.: +7 (495) 564-87-14 | trasko.ru
факс: +7 (495) 564-87-12 | info@trasko.ru

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТРАСКО» ЗА 2023 ГОД

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Шакалида Евгений Евгеньевич,

Главный бухгалтер – Болдышева Наталья Андреевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Организации сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСКО» (далее по тексту Организация)
ИНН 5024028131 КПП 502401001
ОГРН 1025002866470 дата регистрации 02.11.2001 г.
Инспекция ФНС России N 5024 по г. Красногорску Московской области
Место нахождения: 143420, обл. Московская, г.о. Красногорск, п. Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8
Исполнительный орган: Генеральный директор Шакалида Евгений Евгеньевич

Основные виды деятельности Организации:

-деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
-организация и осуществление перевозок грузов по территории РФ и других стран (ОКВЭД 49.41)
-организация и осуществление транспортно-экспедиционного обслуживания, включая складирование и хранение грузов/товаров, погрузочно-разгрузочные работы, оформление в таможенных и других организациях соответствующих документов, а также прочие транспортно-экспедиционные операции (ОКВЭД 52.10)
-транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)
-деятельность в качестве таможенного представителя (ОКВЭД 52.29)

Среднесписочная численность работающих сотрудников Организации:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность сотрудников, чел	1249	1281	1275

Организация в 2023 году имело 21 филиал и 2 обособленных структурных подразделения:

в г. **Пермь**: 614015 Пермский край, г. Пермь, ул. Луначарского, д.73. Поставлено на налоговый учет 07.09.2017 г, КПП 590243001;

в г. **Елабуга**: 423606 Республика Татарстан, Елабужский р-н г. Елабуга, ул. Баки Урманче, д.36А. Поставлено на налоговый учет 10.06.2010, КПП 164603001;

в г. **Казань**: 420044 Республика Татарстан г. Казань проспект Хусаина Ямашева, д.36. Поставлено на налоговый учет 10.06.2010. КПП 165743001;

в г. **Уфа**: 450071 Республика Башкортостан, г.о. г.Уфа, г. Уфа, пр-кт Салавата Юлаева, д. 99/1. Поставлено на налоговый учет 21.01.2004. КПП 027603001;

в г. **Екатеринбург**: 620100 Свердловская обл. г. Екатеринбург ул. Сибирский тракт, д.12. Поставлено на налоговый учет 05.02.2013. КПП 668543001;

в г. **Новосибирск**: 630024 Новосибирская обл. г. Новосибирск ул. Мира, д. 58. Поставлено на налоговый учет 20.06.2006. КПП 540303001;

в г. **Тверь**: 170032 Тверская обл. Калининский р-н г. Тверь поселок Власьево, д.30 стр.1. Поставлено на налоговый учет 05.02.2007. КПП 695003001;

в г. **Челябинск**: 454080 Челябинская обл. г. Челябинск пр-кт Ленина, д.89. Поставлено на налоговый учет 07.10.2011. КПП 745343002;

в г. **Санкт-Петербург**: 197136 г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ округ Петровский, улица Лахтинская, д.16 лит.А, помещ. 6-Н. Дата постановки на налоговый учет 05.12.2015 г, КПП 781343001;

в г. **Воронеж**: 394018, Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г.Воронеж, ул. Куцыгина д. 32. Поставлен на налоговый учет 30.11.2020 г. КПП 366443001;

в г. **Нижний Новгород**: 603028 Нижегородская обл., г. Нижний Новгород Базовый проезд, д.2. Поставлено на налоговый учет 28.11.2012, КПП 525743001;

в г. **Самара**: 443029 Самарская область, г. Самара, ул. Губанова, д.3. Дата постановки на налоговый учет 27.04.2019 г, КПП 631943001;

в г. **Ярославль**: изменение адреса 150000 Ярославская обл. г. Ярославль ул. Свердлова, д.25д, (ранее - 150054 Ярославская обл. г. Ярославль ул. Чехова, д.2). Поставлено на налоговый учет 20.05.2023. КПП 760443001 (ранее 760643001);

в г. **Ростов-на Дону**: 344002 Ростовская обл. г. Ростов-на-Дону ул. Социалистическая, д.74 лит.А. Поставлено на налоговый учет 23.05.2014. КПП 616443001;

в г. **Иркутск**: 664053 г. Иркутск ул. Розы Люксембург, д.220. Поставлено на налоговый учет 30.09.2016. КПП 381043001;

в г. **Волгоград**: 400001 г. Волгоград ул. имени Канунникова, д.23, оф.4-05. Поставлено на налоговый учет 12.04.2017. КПП 346043001;

в г. **Ижевск**: 426053 Удмуртская Республика г. Ижевск ул Ворошилова, д.109А литер А. Поставлено на налоговый учет 10.02.2018 г, КПП 184043001;

в г. **Смоленск**: 214533 Смоленская обл., Смоленский р-н., с. Ольша, тер. Восточнее села на расстоянии 500 метров здание Административного корпуса Северный. Поставлено на налоговый учет 21.09.2018. КПП 671443001;

в г. **Красноярск**: 660135, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, д.5, стр.1. Поставлен на налоговый учет 06.03.2019. КПП 246543001;

в г. **Омск**: 644010 Омская область, г. Омск, ул. Маршала Жукова, д.72, корп. 1. Дата постановки на налоговый учет 11.07.2019 г. КПП 550443001.

в г. **Владивосток**: 690078, Приморский край, Владивостокский городской округ, г. Владивосток, ул. Комсомольская, д.1. Дата постановки на налоговый учет 06.07.2023 г. КПП 254043001.

ОП "КРЕКШИНО": 108810, г. Москва, поселение Марушкинское, деревня Крёкшино, ул. Производственная, д.9, строение 1. Дата постановки на учет 01.02.2022г, КПП 775145001;

ОП "БЕРЕЗОВСКИЙ": Свердловская область, городской округ Березовский, город Березовский, улица Транспортников, здание 1. Дата постановки на учет 01.02.2022г, КПП 667845001.

Данные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют своего расчетного счета. Обязанность по уплате налогов несет головная Организация. По месту нахождения обособленных структурных подразделений уплачиваются налоги:

- НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового Кодекса РФ;
- налог на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

2. КАПИТАЛ

Уставный капитал Организации составляет 4 211тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Организации являются (бенефициарные владельцы):

- Шакалида Евгений Евгеньевич– 65 % (2 737,15 тыс. руб.);
- Блажукевич Виктор Чеславович – 25% (1 052,75 тыс. руб);
- Шакалида Денис Евгеньевич– 10 % (421,1 тыс. руб.).

Уставный капитал оплачен полностью.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В течение 2023 года изменения в Учетную политику не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Произведена корректировка данных бухгалтерского баланса и отчета движения денежных средств, связанных с изменением принципа отражения лизинговых обязательств. Информация о корректировках представлена в таблицах:

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	*Код*	Показатели в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г.		Показатели в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г./31.12.2021г.		Комментарий
		На 31 декабря 2022 г.	*На 31 декабря 2021 г.*	*На 31 декабря 2022 г.*	*На 31 декабря 2021 г.*	
АКТИВ						
Почие внеоборотные активы	1190	0	0	53 104	169 203	лизинговые платежи в КЗ отражаются за минусом НДС и % (перенос в строку 1450 с "-")
в том числе: НДС - лизинговые платежи более 12 месяцев	11901	0	0	53 104	169 203	лизинговые платежи в КЗ отражаются за минусом НДС и % (перенос в строку 1450 с "-")
Итого по разделу I	**1100**	**3 570 161**	**3 788 048**	**3 623 266**	**3 957 251**	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39 207	50 671	104 968	178 061	
в том числе: НДС по приобретенным ОС, ТМЦ, услугам	12201	39 207	50 671	39 207	50 671	
в том числе: НДС - лизинговые платежи до 12 месяцев	12202	0	0	65 761	127 390	лизинговые платежи в КЗ отражаются за минусом НДС и % (перенос в строку 1550 с "-")
Дебиторская задолженность	1230	1 381 234	1 459 438	1 437 294	1 672 236	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	422 605	249 315	423 440	250 254	отминусован Кт сч. 76.ВА
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	77 954	70 200	133 179	282 059	отминусован Дт сч. 76.07.5 (% по лизингу)
Итого по разделу II	**1200**	**1 988 055**	**1 949 425**	**2 109 876**	**2 289 613**	
БАЛАНС	**1600**	**5 558 216**	**5 737 473**	**5 733 142**	**6 246 864**	
ПАССИВ						
Прочие обязательства	1450	240 476	726 845	318 626	1 015 216	лизинговые платежи в КЗ отражаются за минусом НДС и % (перенос из строки 1190 с "-")
в том числе: Лизинговые платежи более 12 месяцев	14501	240 476	726 845	318 626	1 015 216	лизинговые платежи в КЗ отражаются за минусом НДС и % (перенос из строки 1190 с "-")
Итого по разделу IV	**1400**	**777 718**	**1 199 564**	**855 868**	**1 487 935**	
Кредиторская задолженность	1520	1 006 561	810 588	1 401 129	1 578 842	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	253 938	109 467	255 136	112 438	отминусован Дт сч. 76.АВ
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	156	1 060	393 526	766 343	лизинговые платежи до 12 месяцев перенесены в строку 1550 за минусом НДС и %
Прочие обязательства	1550	297 792	547 234	0	0	перенесено из строки 15209 за минусом НДС и %
в том числе: Лизинговые платежи до 12 месяцев	15501	297 792	547 234	0	0	перенесено из строки 15209 за минусом НДС и %
Итого по разделу V	**1500**	**1 404 961**	**1 437 683**	**1 501 737**	**1 658 703**	
БАЛАНС	**1700**	**5 558 216**	**5 737 473**	**5 733 142**	**6 246 864**	

Корректировка сравнительных показателей отчета движения денежных средств:

Наименование показателя	*Код*	Показатели в отчете о движении денежных средств на 31.12.2023 г.	Показатели в отчете о движении денежных средств на 31.12.2022 г.	Комментарий
		Январь - Декабрь 2022 г.	*Январь - Декабрь 2022 г.*	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	13 060 664	13 025 186	
в том числе: прочие поступления	4119	500 786	465 308	добавлены %% по краткосрочным депозитам (перенесены из строки 4219)
Платежи - всего	4120	12 547 437	12 981 896	
в том числе: оставщикам (подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	9 855 623	10 389 503	уменьшено на лизинговые платежи (в т.ч. %% по лизингу)
в том числе: процентов по долговым обязательствам	4123	99 421	0	отражены %% по линговым платежам
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**513 227**	**43 290**	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	218 003	253 481	
в том числе: прочие поступления	4219	928	36 406	уменьшено на %% по краткосрочным депозитам (перенесены в строку 4119)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**164 536**	**200 014**	
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	522 659	88 200	
в том числе: прочие платежи	4329	434 459	0	отражены лизинговые платежи без НДС и %%
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**522 659**	**88 200**	

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Организацией исключительные права на компьютерную программу, товарный знак и разработанный сайт. Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед формированием годовой бухгалтерской отчетности. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	194	(194)	2 673	-	-	(482)	-	-	-	2 867	(676)
	5110	за 2022г.	194	(193)	-	-	-	(1)	-	-	-	194	(194)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	194	(194)	2 673	-	-	(482)	-	-	-	2 867	(676)
	5111	за 2022г.	194	(193)	-	-	-	(1)	-	-	-	194	(194)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	2 849	176	176
в том числе:				
1С: Траско - Международный автотранспорт	5121	176	176	176
Сайт ТРАСКО	5122	2 673	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	2	1
в том числе:				
	5131	2	2	1

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, АРЕНДА финансовая

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Малоценные объекты со сроком полезного использования дольше 12 месяцев единовременно включаются в состав затрат в периоде приобретения и учитывается за балансом. Данное условие не распространяется на транспортные средства.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость формируется с учетом фактических затрат по их приобретению, доставке и приведению в состояние, пригодное для использования (за вычетом возмещаемых налогов), а основных средств, полученных безвозмездно, - по справедливой стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Для целей ФСБУ 6/2020 Организация устанавливает ликвидационную стоимость по объектам ОС. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Организация не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Организация произвела анализ признаков обесценения основных средств во время инвентаризации. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Оценка сроков полезного использования (СПИ) является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении СПИ активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

На основании Приказа о пересмотре элементов амортизации Организацией на 31.12.2023 г. скорректированы сроки полезного использования объектов основных средств, исходя из их фактического использования и намерений Организации.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1и 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 962 095	(438 485)	136 779	(78 140)	26 470	(43 737)	-	-	-	4 020 734	(482 222)
	5210	за 2022г.	4 138 690	(383 710)	37 226	(213 821)	40 936	(95 711)	-	-	-	3 962 095	(438 485)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	3 748 274	(333 871)	131 137	(74 845)	23 468	(28 347)	-	-	-	3 804 566	(362 218)
	5211	за 2022г.	3 925 607	(302 607)	33 116	(210 499)	40 203	(71 467)	-	-	-	3 748 274	(333 871)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	9 005	(6 427)	912	(791)	786	(220)	-	-	-	9 126	(6 647)
	5212	за 2022г.	8 838	(5 416)	294	(127)	44	(1 055)	-	-	-	9 005	(6 427)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	23 228	(18 598)	4 206	(1 707)	1 429	(2 352)	-	-	-	25 727	(20 950)
	5213	за 2022г.	20 250	(13 199)	3 374	(396)	395	(5 794)	-	-	-	23 228	(18 598)
Сооружения	5204	за 2023г.	60 413	(43 482)	-	-	-	(5 972)	-	-	-	60 413	(49 454)
	5214	за 2022г.	62 030	(34 429)	277	(1 894)	167	(9 220)	-	-	-	60 413	(43 482)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	10 115	(7 347)	270	(50)	50	(951)	-	-	-	10 335	(8 298)
	5215	за 2022г.	9 950	(5 950)	165	-	-	(1 397)	-	-	-	10 115	(7 347)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	22 590	(7 253)	254	(747)	737	(3 055)	-	-	-	22 097	(10 308)
	5216	за 2022г.	23 495	(3 442)	-	(905)	127	(3 938)	-	-	-	22 590	(7 253)
Земельные участки	5207	за 2023г.	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	3 037	-
	5217	за 2022г.	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	3 037	-
Здания	5208	за 2023г.	85 433	(21 507)	-	-	-	(2 840)	-	-	-	85 433	(24 347)
	5218	за 2022г.	85 433	(18 667)	-	-	-	(2 840)	-	-	-	85 433	(21 507)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	19 000	22 500	56 500
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 153 949	1 710 671	2 864 582
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 941	-	2 536
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	4 304	4 744	6 027
	5288	-	-	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- вклад в уставный капитал другой организации,
- предоставленные юридическим лицам займы.

Вклады в уставные капиталы других организаций, а также предоставленные юридическим лицам займы со сроком погашения более 1 года отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений. Займы юридическим лицам на срок менее года отражаются в составе оборотных активов. Займы, предоставленные работникам Организации, а также Депозитные вклады/Депозиты до востребования, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности и Денежных средств соответственно.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения Организации не обременены обязательствами залога и не имеют признаков обесценения.

Показатели Пояснений за 2022 год и начальные остатки 2023 года скорректированы в разрезе долгосрочных и краткосрочных вложений, не затрагивая данные в балансе (долгосрочный займ 2022 года, ранее отраженный в строке краткосрочных вложений Пояснений, перенесен в строку долгосрочных)

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	11 745	-	-	(10 000)	-	-	-	1 745	-
	5311	за 2022г.	13 445	-	13 700	(15 400)	-	-	-	11 745	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	1 745	-	-	-	-	-	-	1 745	-
	5312	за 2022г.	13 445	-	-	(11 700)	-	-	-	1 745	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	3 873	(90)	-	(3 873)	838	(748)	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	3 873	(90)	-	(3 873)	838	(748)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	11 745	-	12 000	(22 000)	-	-	-	1 745	-
	5310	за 2022г.	17 318	(90)	13 700	(19 273)	838	(748)	-	11 745	-

8. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. и Учетной политикой Организации.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

Организация произвела анализ признаков обесценения материалов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. По состоянию на 31.12.2023 г. создан резерв по каждой единице запасов, по которым фактическая себестоимость превысила их чистую стоимость продажи. Балансовая стоимость запасов отражена в размере фактической себестоимости за вычетом данного резерва.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	64 627	(255)	64 372	1 160 096	(1 137 830)	-	(244)	X	86 893	(431)	86 462
	5420	за 2022г.	58 266	(225)	58 041	907 304	(900 943)	-	(30)	X	64 627	(255)	64 372
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	62 751	(255)	62 496	1 156 432	(1 133 820)	-	(176)	-	85 363	(431)	84 932
	5421	за 2022г.	56 085	(225)	55 860	893 405	(886 739)	-	(30)	-	62 751	(255)	62 496
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	1 876	-	1 876	3 664	(4 010)	-	-	-	1 530	-	1 530
	5427	за 2022г.	2 181	-	2 181	13 899	(14 204)	-	-	-	1 876	-	1 876

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с едиными принципами корпоративной Учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав дебиторской задолженности:

Виды задолженности	**На 31.12.2023 г. (тыс. руб)**
Расчеты с поставщиками	231 193

Расчеты с покупателями	802 667
Расчеты по налогам и сборам	2 509
Расчеты по социальному страхованию	106
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	132 834
Расчеты с подотчетными лицами	19 630
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 897
Расчеты с персоналом по оплате труда	116
Итого	**1 191 952**

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 442 008	(60 774)	18 694 394	113 497	(18 993 796)	(11 870)	8 493	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	1 494 079	(34 641)	17 913 826	123 237	(18 061 923)	(27 211)	(26 133)	-	-	-	1 244 233	(52 281)
в том числе:													1 442 008	(60 774)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	832 073	(17 724)	14 367 207	113 272	(14 491 839)	(3 344)	3 022	-	-	-	817 369	(14 702)
	5531	за 2022г.	1 042 002	(5 592)	13 134 998	123 237	(13 456 378)	(11 786)	(12 132)	-	-	-	832 073	(17 724)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	451 161	(28 556)	4 121 207	-	(4 322 480)	(23)	9 884	-	-	-	249 865	(18 672)
	5532	за 2022г.	257 671	(8 356)	4 479 206	-	(4 285 678)	(38)	(20 200)	-	-	-	451 161	(28 556)
Прочая	5513	за 2023г.	158 774	(14 494)	205 980	225	(179 477)	(8 503)	(4 413)	-	-	-	176 999	(18 907)
	5533	за 2022г.	194 406	(20 693)	299 622	-	(319 867)	(15 387)	6 199	-	-	-	158 774	(14 494)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 442 008	(60 774)	18 694 394	113 497	(18 993 796)	(11 870)	8 493	X	-	-	1 244 233	(52 281)
	5520	за 2022г.	1 494 079	(34 641)	17 913 826	123 237	(18 061 923)	(27 211)	(26 133)	X	-	-	1 442 008	(60 774)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	75 955	23 674	101 162	40 388	47 396	12 755
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 473	7 771	29 681	11 957	10 478	4 886
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	26 326	7 654	50 351	21 795	13 255	4 899
прочая	5543	27 156	8 249	21 130	6 636	23 663	2 970
	5544	-	-	-	-	-	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность в балансе не включает арендные (лизинговые) платежи, которые Организация отражает в составе прочих обязательств (строки 1450 и 1550 бухгалтерского баланса). Состав краткосрочной кредиторской задолженности в балансе:

Виды задолженности	**На 31.12.2023 г. (тыс. руб)**
Расчеты с поставщиками	633 177
Расчеты с покупателями	97 640
Расчеты по налогам и сборам	58 817
Расчеты по социальному страхованию	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 109
Расчеты с подотчетными лицами	6 155

Расчеты с персоналом по прочим операциям	11 678
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Итого	**816 576**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, включая задолженность по арендным обязательствам за отчетный период представлена в разделе пояснений 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	240 476	74 866	-	-	-	(259 023)	-	-	56 319
	5571	за 2022г.	726 845	-	-	(91 801)	-	(394 568)	-	-	240 476
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лизинговые платежи более 12 месяцев	5555	за 2023г.	240 476	74 866	-	-	-	(259 023)	X	X	56 319
	5575	за 2022г.	726 845	-	-	(91 801)	-	(394 568)	X	X	240 476
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 304 353	17 435 043	-	(17 964 164)	(1 108)	259 023	-	-	1 033 147
	5580	за 2022г.	1 357 822	15 408 766	-	(15 855 798)	(1 005)	394 568	-	-	1 304 353
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	729 855	10 398 577	-	(10 495 194)	(61)	-	-	-	633 177
	5581	за 2022г.	673 396	10 174 246	-	(10 117 636)	(151)	-	-	-	729 855
авансы полученные	5562	за 2023г.	253 938	2 841 295	-	(2 996 800)	(793)	-	-	-	97 640
	5582	за 2022г.	109 467	2 417 131	-	(2 271 806)	(854)	-	-	-	253 938
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 018	249 185	-	(193 386)	-	-	-	-	58 817
	5583	за 2022г.	3 476	86 703	-	(87 161)	-	-	-	-	3 018
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	19 750	3 886 266	-	(3 878 820)	(254)	-	-	-	26 942
	5586	за 2022г.	24 249	2 730 686	-	(2 735 185)	-	-	-	-	19 750
Лизинговые платежи до 12 месяцев	5567	за 2023г.	297 792	59 720	-	(399 964)	-	259 023	X	X	216 571
	5587	за 2022г.	547 234	-	-	(644 010)	-	394 568	X	X	297 792
Итого	5550	за 2023г.	1 544 829	17 509 909	-	(17 964 164)	(1 108)	X	-	-	1 089 466
	5570	за 2022г.	2 084 667	15 408 766	-	(15 947 599)	(1 005)	X	-	-	1 544 829

11. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице Пояснения Раздел 7 Оценочные обязательства.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	100 608	10 527	(89)	-	111 046
в том числе:						
Резерв неотгулянных отпусков	5701	100 608	10 527	(89)	-	111 046

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Организация является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Организации, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Организации, в связи с чем резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался.

Организация не создавала резервы на следующие расходы:

- затраты на предстоящую выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- предстоящие затраты на выплату вознаграждений по итогам работы за год, др.
- предстоящие затраты по ремонту предметов проката; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

По мере возникновения вышеуказанных затрат Организация относила их на себестоимость без создания резерва.

Организацией является поручителем по лизинговым обязательствам и иным сделкам:

Кредитор/Заемщик	ООО «АКСС ПЛЮС»	ООО «АРТ-ТРАНС»	ИТОГО (на 31.12.2023)
АГР ЛИЗИНГ	3 289 тыс. руб	48 735 тыс. руб	52 024 тыс. руб
Райффайзен-Лизинг	3 634 тыс. руб	-	3 634 тыс. руб

Т.о Организация имеет условные обязательства по договорам поручительства в размере **55 658 тыс. руб.**

Все обязательства должны быть погашены денежными средствами.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что заемщики не смогут исполнить лизинговые и иные обязательства самостоятельно, что свидетельствует об отсутствии вероятности погашения Организацией обязательств за заемщиков. В случае погашения обязательств за заемщика, Организацией будут предъявлены встречные требования к заемщикам в связи с погашением лизинга по договорам поручительства.

Внесены исправления в пояснения по учету полученных обязательств по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 годы- исключены обеспечения обязательств, осуществляемые третьими лицами в пользу кредиторов Общества.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	71 838	39 900	87 250
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	71 838	39 900	87 250
Договор поручительства	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	55 658	127 527	243 701
в том числе:				
Договор поручительства	5811	-	-	-

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

Вид деятельности	2023 г. (тыс. руб)	2022 г. (тыс. руб)
Организация питания	2 663	2 020
Прочие услуги	4 660	5 600
Складские услуги	21 776	12 717
Таможенные услуги	161 777	126 636
Тр.- эксп. услуги	10 372 434	9 582 231
Транспортные услуги	2 917 082	2 397 034
Услуги автомойки	1 605	1 361
Услуги по ремонту	50 507	50 908
Итого	**13 532 504**	**12 178 507**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в таблице расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 536 230	9 147 833
Расходы на оплату труда	5620	1 932 486	1 550 703
Отчисления на социальные нужды	5630	462 971	369 202
Амортизация	5640	70 690	95 713
Прочие затраты	5650	483 119	346 573
Итого по элементам	5660	12 485 496	11 510 024
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 485 496	11 510 024

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы/расходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты;
- прочие доходы, связанные с реализацией основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв по сомнительным долгам).

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица. Прочие доходы

Прочие доходы	2023 г. (тыс. руб)	2022 г. (тыс. руб)
Участие в других организациях	20 235	10 375
Курсовые разницы	223 582	969 889
Прибыль прошлых лет	176	3 069
Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		33 061
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств	52 482	36 447
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 763	1 096
Штрафы, пени, неустойки к получению	136 582	125 557
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 108	1 066
Страховое возмещение убытков	56 189	17 257
Прочие	8 363	20 648
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	4 971	-

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 967	-
Итого прочие доходы	**513 419**	**1 218 465**

Таблица. Прочие расходы

Прочие расходы	2023 г. (тыс. руб)	2022 г. (тыс.руб)
Участие в других организациях	(3 021)	(12 787)
Курсовые разницы	(282 815)	(1 016 452)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(3 632)	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(2 760)	(1 092)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(26 384)	(35 155)
Отчисления в оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	-	(32 396)
Продажа/покупка иностранной валюты	-	(5 726)
Убытки прошлых лет	(810)	(1 216)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(114 110)	(113 351)
Списание выделенного НДС	(3 510)	(5 555)
Проценты к уплате	(40 515)	(100 350)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(12 836)	
Прочие	(54 724)	(77 234)
Итого прочие расходы	**(545 118)**	**(1 401 315)**

14.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные разницы и постоянные разницы.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Код*	Показатель Порядок расчета	2023 год	2022 год
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	1 015 309 815,14	485 635 239,11
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	34 806 447,14	19 622 081,05
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	537 242 081,38	472 719 473,76
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	34 357 980,85	34 806 447,14
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	587 681 597,58	537 242 081,38
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	81 487 801,04	123 113 927,81
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-502 435 634,24	-453 097 392,71
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-553 323 616,73	-502 435 634,24
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-50 887 982,49	-49 338 241,84
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-169 709 362,00	-72 409 097,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-220 597 344,49	-121 747 338,84
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-203 061 963,03	-97 127 047,82
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-16 297 560,21	-24 622 785,56
8	Чистая прибыль (А) + (5)	794 712 470,65	363 887 900,27

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны:

Наименование Организации	ИНН/УНП	Местонахождение	Доля участия Организации/Учредителя
ООО "АЛЕВ-ТРАНС"	5024044327	143404, Московская область, п Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8	Шакалида Е.Е. 20% Блажукевич В.Ч. 40%
ООО "Ариста"	5024058150	143405, Московская область, Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д. 3, лит. а6, а7, пом.301, 407	Шакалида Е.Е. 50%
ООО "АРТ-ТРАНС"	6949007635	170032, Тверская обл. г. Тверь п. Власьево, дом № 30, строение 1, комната 104	Шакалида Е.Е. 100%
ООО "АКСС Плюс"	6901033193	170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 2а	Шакалида Е.Е. 100%
ООО "Бенцингер Авто"	6924012665	Россия, 170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 5а	Шакалида Е.Е. 100%
ООО "ТРАСКО Логистика"	193576564	220116, г. Минск пр-т Дзержинского, д.104, офис 802Б	ООО "ТРАСКО" 50 %
ООО "ТРАСКО-ТЕХ"	5024228356	143404, Московская область, п Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8, офис 310	Шакалида Д.Е. 100%

Основные операции со связанными сторонами в 2023 г. отражены в **Приложении №1.**

16. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Организация к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа – генерального директора. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Организации за период и утверждается Протоколами общего собрания участников Организации.

В пользу управленческого персонала начислено в 2023/2022 году:
-дивиденды: 497 250 000,00 руб./ 57 330 000,00 руб
-выплаты в рамках ФОТ: 380 035 599,33 руб./316 383 527,29 руб

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Организация стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности организации

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте и условных единицах (1 у.е.=1 евро)	Сокращение рисков (частичная предоплата); Ограничение рисков (лимиты)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Кредитные	Оказание услуг с с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под

	имеющиеся финансовые обязательства	имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)		контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Организации не зафиксировано.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Организации не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Организацией не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Организации в 2023 г. Ограничения деятельности для Организации не вводились.

Организация ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки оказания услуг, снижения спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Организация не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в

дальнейшем. Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководитель _____ /Шакалида Е.Е./

Подпись, расшифровка подписи

«18» марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН					Номер договора (предмет договора)	Кредиторская (-) / Дебиторская (+) задолженность на 01.01.2023 г.	(Отгружено) /получено по договору в 2023 г.	Оплачено / получено	Кредиторская (-) / Дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г.
ИНН/УНП		5024044327			TvI-12/84 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	2 184 120,45	14 128 263,67	15 556 945,82	755 438,30
Полное наименование юридического лица связанной стороны		ООО "АЛЕВ-ТРАНС"			AXC-18/324 **Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем**	24 000,00	40 000,00	64 000,00	0,00
Место нахождения юридического лица		Россия, 143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.о. Красногорск, п Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8			AXC-22/76 **Услуги автостоянки**	45 206,45	222 015,88	257 422,33	9 800,00
Основание, в силу которого сторона признается связанной		Владение частью Уставного капитала связанной стороны учредителями ООО «ТРАСКО»			OУ-14/05 **Оформление документов**	83 750,00	1 238 750,00	1 322 500,00	0,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		-			058/20 **Предрейсовый технический контроль**	63 000,00	693 000,00	756 000,00	0,00
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %		Шакалида Е.Е. 20% Блажукевич В.Ч. 40%			TO-02/08 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	17 177,17	1 584 403,96	1 586 486,01	15 095,12
					084/16 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	-3 304 192,96	-41 872 111,26	38 894 568,35	-6 281 735,87
					AT-01/2018 **Эвакуация**	0,00	-280 000,00	280 000,00	0,00
					TRBZ-12/11 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, по РФ**	-55 000,00	-557 000,00	472 000,00	-140 000,00
ИТОГО	**Кредиторская задолженность ООО "АЛЕВ-ТРАНС"**	**-6 421 735,87**	**Дебиторская задолженность ООО "АЛЕВ-ТРАНС"**	**843 333,42**	TRBZ-12/11 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, по РФ**	63 000,00	0,00	0,00	63 000,00
ИНН/УНП		5024058150			RNDZ-17/12 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	-1 865 860,98	-16 626 869,56	18 227 730,54	-265 000,00

Полное наименование юридического лица связанной стороны			ООО "Ариста"	Z-10/27 Транспортно-экспедиционное обслуживание, по РФ	0,00	-544 000,00	544 000,00	0,00
Место нахождения юридического лица			Россия, 143405, Московская область, Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д. 3, лит. а6, а7, пом.301, 407	АХС-22/29 Услуги автостоянки	4 900,00	33 825,80	38 725,80	0,00
Основание, в силу которого сторона признается связанной			Владение частью Уставного капитала связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	АХС-22/109 Оформление документов	25 000,00	300 000,00	300 000,00	25 000,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			-	ТО-01/09 Техническое обслуживание и ремонт а/м	77 303,57	255 726,98	333 030,55	0,00
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %			Шакалида Е.Е. 50%	I-03/42-2 ТЭО мп	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО	Кредиторская задолженность ООО "Ариста"	-265 000,00	Дебиторская задолженность ООО "Ариста" 25 000,00					
ИНН/УНП			6949007635	TvZ-18/32 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	-27 067 524,79	-255 713 842,08	264 888 899,13	-17 892 467,74
Полное наименование юридического лица связанной стороны			ООО "АРТ-ТРАНС"	TvZ-18/33 Транспортно-экспедиционное обслуживание, по РФ	-4 889 700,00	-66 081 074,10	65 554 300,00	-5 416 474,10
Место нахождения юридического лица			170032, Тверская обл. г. Тверь п. Власьево, дом № 30, строение 1, комната 104	AT1102/2201229 (счет) Эвакуация	0,00	0,00	0,00	0,00
Основание, в силу которого сторона признается связанной			Владение Уставным капиталом связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	1 Договор аренды помещения	65 000,00	156 000,00	208 000,00	13 000,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			-	Z-21/1 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	1 963 149,70	7 066 943,98	8 712 679,60	317 414,08
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %			Шакалида Е.Е. 100%	3 Техническое обслуживание и ремонт а/м	7 985 764,96	47 135 411,41	41 969 372,16	13 151 804,21
				АХС-20/121 Предрейсовый медицинский осмотр	143 220,00	343 728,00	458 304,00	28 644,00
				АХС-20/122 Предрейсовый технический контроль	124 045,00	297 708,00	396 944,00	24 809,00
				18-05-2022 Аренда ТС	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00

					АХС-19/184 **Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем**	60 000,00	50 000,00	110 000,00	0,00
					АХС-20/12 **Аренда нежилого помещения**	69 250,00	166 200,00	221 600,00	13 850,00
					б/н **Аренда ТС**	0,00	10 921,66	10 921,66	0,00
					ТЭО-Tvl-21/54 **ТЭО**	0,00	276 188,43	276 188,43	0,00
ИТОГО	**Кредиторская задолженность ООО "АРТ-ТРАНС"**	**-23 308 941,84**	**Дебиторская задолженность ООО "АРТ-ТРАНС"**	**13 552 521,29**	2 **Аренда части нежилого помещения**	15 000,00	36 000,00	48 000,00	3 000,00
ИНН/УНП		**6901033193**			ТЭО-I-20/9 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	-8 673 337,58	-111 112 023,27	108 971 785,85	-10 813 575,00
Полное наименование юридического лица связанной стороны		**ООО "АКСС Плюс"**			Tvl-19/100 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	0,00	-149 800,00	149 800,00	0,00
Место нахождения юридического лица		170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 2а			20-03-2023 **Договор аренды ТС**	0,00	13 435 793,67	8 889 341,94	4 546 451,73
Основание, в силу которого сторона признается связанной		Владение Уставным капиталом связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»			АХС-20/138 **Предрейсовый медицинский осмотр**	22 134,00	265 608,00	265 608,00	22 134,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		-			22-09-2021 **Договор аренды ТС с правом выкупа**	478 000,00	3 841 362,89	4 319 362,89	0,00
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %		Шакалида Е.Е. 100%			Tvl-19/100 **Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки**	0,00	3 978 226,59	3 179 926,85	798 299,74
					АХС-20/141 **Предрейсовый технический контроль**	49 055,00	588 660,00	588 660,00	49 055,00
					ПТС-23/25, ПТС-23/26, ПТС-23/27, ПТС-23/29, ПТС-22/12, ПТС-22/13, ПТС-22/14, ПТС-22/15, ПТС-22/16, ПТС-22/34, ПТС-2/35, ПТС-23/32 **Продажа а/м**	18 750 000,00	11 708 000,00	30 458 000,00	0,00

					АХС-19/185 Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем	10 000,00	50 000,00	60 000,00	0,00
ИТОГО	**Кредиторская задолженность ООО "АКСС Плюс"**	**-10 813 575,00**	**Дебиторская задолженность ООО "АКСС Плюс"**	**7 561 082,65**	ТОю-3529 Техническое обслуживание и ремонт а/м	494 074,28	10 002 388,90	8 351 321,00	2 145 142,18
ИНН/УНП			**6924012665**		ТЭО-I-20/6 ТЭО РФ. мп	0,00	0,00	0,00	0,00
Полное наименование юридического лица связанной стороны			**ООО "Бенцингер Авто"**		0522/00-21-01 Услуги таможенного представителя	0,00	497 823,83	478 823,83	19 000,00
Место нахождения юридического лица			Россия, 170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 5а		I-21/2 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки, РФ	0,00	2 502 931,64	2 502 931,64	0,00
Основание, в силу которого сторона признается связанной			Владение Уставным капиталом связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»		I-21/3 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки, авиа	0,00	459 513,55	459 513,55	0,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			-		I-21/4 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки, Китай	0,00	393 301,78	393 301,78	0,00
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %			Шакалида Е.Е. 100%		IP23-110 разовый договор на международную перевозку	0,00	416 439,60	416 439,60	0,00
					АХС-20/136 Предрейсовый медицинский осмотр	0,00	0,00	0,00	0,00
					АХС-22/22 Техническая поддержка ИТ	5 000,00	25 000,00	30 000,00	0,00
					30 Транспортно-экспедиционное обслуживание	0,00	1 935 600,00	1 935 600,00	0,00
ИТОГО	**Кредиторская задолженность ООО "Бенцингер Авто"**	**0,00**	**Дебиторская задолженность ООО "Бенцингер Авто"**	**19 000,00**	ТЭО-I-21/5 Транспортно-экспедиционное обслуживание	0,00	2 915 125,15	2 915 125,15	0,00
ИНН/УНП			**193576564**		1 Купля-продажа автомобиля	0,00	-12 816 840,00	12 816 840,00	0,00

Полное наименование юридического лица связанной стороны	ООО "ТРАСКО Логистика"			YZ-22/14 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	-638 682,04	-7 998 918,01	8 637 600,05	0,00
Место нахождения юридического лица	220116, г. Минск пр-т Дзержинского, д.104, офис 802Б			ТЭО-NovZ-22/7 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	-826 368,94	-80 315 825,21	82 967 858,02	1 825 663,87
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Владение Уставным капитало связанной сторонойООО «ТРАСКО»			I-21/283 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	2 124 842,20	11 636 910,05	13 256 221,37	505 530,88
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	ООО "ТРАСКО" 50 %			I-22/52 Транспортно-экспедиционное обслуживание, международные перевозки	1 295 399,98	8 156 404,76	9 342 385,01	109 419,73
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %	-			ТЭО-SPBI-23/54 Транспортно-экспедиционное обслуживание, ЖД	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00
ИТОГО	Кредиторская задолженность ООО "ТРАСКО Логистика"	0,00	Дебиторская задолженность ООО "ТРАСКО Логистика"	2 440 614,48				
ИНН/УНП	5024228356			AXC-23/31 Разработки	0,00	-50 620 000,00	50 620 000,00	0,00
Полное наименование юридического лица связанной стороны	ООО "ТРАСКО-ТЕХ"			AXC-23/32 Обслуживание ИС	0,00	-20 400 000,00	20 400 000,00	0,00
Место нахождения юридического лица	143404, Московская область, п Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8, офис 310			2 аренда помещения	0,00	89 825,81	89 825,81	0,00
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Владение Уставным капиталом связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»			4 аренда помещения	0,00	7 650,00	7 650,00	0,00
Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	-			КП-23/05 продажа ОС и тмц	0,00	414 390,00	414 390,00	0,00
Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %	Шакалида Д.Е. 100%							
ИТОГО	Кредиторская задолженность ООО "ТРАСКО-ТЕХ"	0,00	Дебиторская задолженность ООО "ТРАСКО-ТЕХ"	0,00				