

**Общество с ограниченной ответственностью «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА»
(ООО «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА»)**

ИНН 2465274329 КПП 246001001 ОГРН 1122468035568
660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Брянская, зд. 139, офис 106

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА»**

на 01 января 2024 г.

Место: г. Красноярск

Дата: 14 марта 2024 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемым приложением к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА» (далее – Общество) за 2023 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством, правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось. Все числовые показатели приведены в тыс. руб. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год включает данные за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года.

1. Основные сведения:

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА».

Сокращенное наименование Общества – ООО «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА»

Общество создано 27.06.2012г. Государственная регистрация: 27.06.2012г. Свидетельство о государственной регистрации серия 24 № 006042319, поставлено на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю за номером 1122468035568.

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Основной целью деятельности общества является извлечение прибыли.

Размер уставного капитала составляет: 20 000,00 рублей

Учредители:

Гражданин России Изотченко Дмитрий Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Гражданин России Изотченко Роман Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Для достижения целей, указанных в Уставе, Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Производство канатов, веревок, шпагата и сетей
- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
- Хранение и складирование прочих грузов

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Для достижения целей своей деятельности Общество может приобретать права, исполнять обязанности и осуществлять любые действия, которые не будут противоречить действующему законодательству Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес: 660048, Красноярский край, г Красноярск, ул Брянская, зд. 139, офис 106

Почтовый адрес: 660058, а/я 26003

ИНН: 2465274329 КПП 246601001 ОРГН 1122468035568

ОКВЭД 46.90. Торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность работающих за 2023г. 108 человек.

По состоянию на 31.12.2023г. полученных лицензий для осуществления деятельности нет.

По состоянию на 31.12.2023г. открыты обособленные подразделения:

- ОП г. Екатеринбург
620137, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шефская, стр. 16
- ОП г. Москва
140000, Московская обл, г Люберцы, проезд Котельнический, д. 24А
- ОП г. Санкт-Петербург
196641, Санкт-Петербург г, п Металлострой, дор на Металлострой, д. 5, литера БС
- ОП г. Новосибирск
630088, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Палласа, д. 29
- ОП г. Хабаровск
680032, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Автономная, д. 12
- ОП г. Нижний Новгород
603079, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ш Московское, д. 105
- ОП г. Казань
420108, Татарстан Респ, г Казань, ул Портовая, д. 19
- ОП г. Ростов-на-Дону
344090, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Доватора, д. 152/4

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности:

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества возложена на директора.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложена на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

Учетная политика на 2023 год не изменялась по сравнению с учетной политикой на 2022 год.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»:

3.1. Основные средства

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка строки 1150 баланса: - 64 727 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	46 484	(150)	21 694	-	-	(3 301)	-	-	-	68 178	(3 451)
	5210	за 2022г.	70	(70)	46 484	(70)	70	(150)	-	-	-	46 484	(150)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	45 000	(150)	80	-	-	(1 805)	-	-	-	45 080	(1 955)
	5211	за 2022г.	-	-	45 000	-	-	(150)	-	-	-	45 000	(150)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	21 694	-	(21 694)	-
	5250	за 2022г.	-	46 484	-	(46 484)	-
в том числе:							
Hino модель 3957R6 A835HM124 г.в 2016	5241	за 2023г.	-	8 500	-	(8 500)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

Затраты в не-завершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	97 618	(97 618)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	255 403	(255 403)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	282	(282)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации

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

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

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную за- должен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую за- должен- ность		перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую за- должен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся про- центы, штрафы и иные начис- ления	погаше- ние	списание на финан- совый результат				
Долгосрочная кредиторская задолжен- ность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2023г.	53 100	602 800	-	(370 900)	-	-	-	285 000	
	5572	за 2022г.	-	53 100	-	-	-	-	-	53 100	
займы	5553	за 2023г.	243 100	902 175	-	(276 600)	-	-	-	868 675	
	5573	за 2022г.	-	243 100	-	-	-	-	-	243 100	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолжен- ность - всего	5560	за 2023г.	30 942	262 824	122 768	(51 124)	-	-	-	365 410	
в том числе:	5580	за 2022г.	137	31 199	44	(740)	-	301	-	30 942	
расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	5561	за 2023г.	6 832	220 404	-	(2 305)	-	-	-	224 931	
	5581	за 2022г.	-	6 832	-	-	-	-	-	6 832	
авансы полу- ченные	5562	за 2023г.	24 215	8 921	-	(24 215)	-	-	-	8 921	
	5582	за 2022г.	-	24 215	-	-	-	-	-	24 215	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	453	31 139	-	(83)	-	-	-	31 508	
	5583	за 2022г.	-	152	-	-	-	301	-	453	
кредиты	5564	за 2023г.	(695)	-	25 949	(24 383)	-	-	-	870	
	5584	за 2022г.	-	-	44	(740)	-	-	-	(695)	
займы	5565	за 2023г.	4	-	96 819	(4)	-	-	-	96 819	
	5585	за 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	4	
прочая	5566	за 2023г.	134	2 360	-	(134)	-	-	-	2 360	
	5586	за 2022г.	134	-	-	-	-	-	-	134	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	30 942	262 824	122 768	(51 124)	-	X	-	365 410	
	5570	за 2022г.	137	31 199	44	(740)	-	X	301	30 942	

3.4. Финансовые вложения

Расшифровка строки 1240 баланса: - 0 тыс. руб.

Общество в 2023 году не осуществляло финансовых вложений.

3.5. Денежные средства и эквиваленты:

Расшифровка строки 1250 баланса:

50	Касса организации	7 235,32
51	Расчетные счета	12 438 769,36
52	Валютные счета	6 809,76
		12 452 814,44

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 832	220 404	(2 305)				224 931
	5581	за 2022г.		6 832					6 832
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 215	8 921	(24 215)				8 921
	5582	за 2022г.		24 215					24 215
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	453	31 139	(83)				31 508
	5583	за 2022г.		152			301		453
кредиты	5564	за 2023г.	(695)		25 949	(24 383)			870
	5584	за 2022г.			44	(740)			(695)
займы	5565	за 2023г.	4		96 819	(4)			96 819
	5585	за 2022г.	4						4
прочая	5566	за 2023г.	134	2 360	(134)				2 360
	5586	за 2022г.	134						134
	5567	за 2023г.					X	X	
	5587	за 2022г.					X	X	
Итого	5550	за 2023г.	30 942	262 824	122 768	(51 124)	X		365 410
	5570	за 2022г.	137	31 199	44	(740)	X	301	30 942

3.9. Выручка

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: является выручка от продажи продукции и товаров. Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Расшифровка строки 2110 отчета о финансовых результатах:

Товары экспорт	12 257 335,02
Товары внутренний рынок	2 775 474 292,93
	2 787 731 630,95

3.10. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы.

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров, коммерческие, управленческие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет ведется в разрезе статей затрат.

К управленческим расходам Общества относятся расходы на административно управленческий персонал, расходы, связанные с управлением предприятием, общехозяйственные расходы, расходы на обучение, информационно-консультационные услуги, расходы на аудит и т.п. Учет ведется в разрезе статей затрат.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с реализацией готовой продукции. Учет ведется в разрезе статей затрат.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Себестоимость продаж	2120	2 321 510	15
Коммерческие расходы	2210	255 402	282
Управленческие расходы	2220	453	321
		2 577 365	618

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров включается:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- услуги заготовки;
- прочие расходы, относящиеся к выпуску продукции.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	126 581	6
Расходы на оплату труда	5620	44 431	
Отчисления на социальные нужды	5630	10 149	
Амортизация	5640	3 301	150
Прочие затраты	5650	169 013	447
Итого по элементам	5660	353 475	603
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(948 956)	(131 599)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(595 481)	(130 996)

3.11. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются свернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода отражаются: доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации, поступления от продажи основных средств и иных активов, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.
Резервы по сомнительным долгам	6 375
Курсовые разницы	7 496
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 737
Продажа (покупка) иностранной валюты	114
Прочие внереализационные доходы и расходы	582
Реализация прочего имущества (материалов)	27
	18 331

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью; расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты прочие расходы

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.
Резервы по сомнительным долгам	9 171
Курсовые разницы	23 814
Государственные и Таможенные пошлины и сборы	1 986
Продажа (покупка) иностранной валюты	117
Налоги	9
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 035
Прочие внереализационные доходы и расходы	445
Расходы на услуги банков	4 128
Реализация прочего имущества (материалов)	21
	44 726

3.12. Расчеты по налогу на прибыль, чистая прибыль (убыток)

В отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2300 отражена прибыль до налогообложения 13 296 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2021 год 2 704 тыс. руб. Совокупный финансовый результат по итогам 2021 составил 10 592 тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 379	(3 783)
Текущий налог на прибыль	2410	(12 018)	(0)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	49 361	(3 783)

3.13. Информация об уровне существенности

Согласно принятой учетной политике, ошибка считается существенной и учет подлежит ретроспективному пересчету в случае искажения любого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении более чем 10% от показателя валюта баланса.

4. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарных владельцах, ЛОКУ.

Учредителями общества являются:

Гражданин России Изотченко Дмитрий Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Гражданин России Изотченко Роман Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Бенефициарными владельцами и аффилированными лицами общества являются учредители:

Гражданин России Изотченко Дмитрий Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Гражданин России Изотченко Роман Анатольевич размер доли 50%, с номинальной стоимостью в рублях 10 000 рублей.

Лицом, осуществляющим корпоративное управление Общества (ЛОКУ), является директор и учредитель Изотченко Дмитрий Анатольевич.

К основному управленческому персоналу общества относятся:

- Директор;
- Главный бухгалтер
- Руководитель коммерческого отдела
- Руководитель производственного отдела
- Руководитель отдела управления ТМЦ

Выплаты вознаграждения (сверх ФОР) управленческому персоналу не производились.

5. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности:

Руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Есть значительные ухудшения, связанные с санкциями из-за проведения СВО, так как организация осуществляет торговые импортные операции с Китаем. Нестабильность курса юаня, ограничение платежей в долларах, а так же сложности и ограничения проведения платежей через банковскую систему России, вынудило отказаться от расчётов в долларах полностью. Увеличение списка санкционных банков увеличило статью расхода на услуги и комиссии банков по проведению платежей в рамках ВЭД.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности Общества к финансовым ресурсам. В обозримом будущем ООО «ГРУЗОВАЯ МЕХАНИКА» планирует продолжать свою деятельность, как минимум следующие 5 лет, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В Обществе отсутствуют операции, нарушающие Законодательство в области борьбы с коррупцией, отмыванию доходов, полученных преступным путем и борьбы с терроризмом.

Все налоговые обязательства выполняются и выполнены в 2023г. в полном объеме. Задолженность по заработной плате, страховым взносам, налоговым и иным платежам в бюджет отсутствует.

Все операции достоверны и соответствуют Законодательству РФ о бухгалтерском учете, Правилам и Положениям о ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.



Изотченко Д.А.