Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Л-Транс»

за 2023г.

Раздел 1. Общая информация

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: ***Общество с ограниченной ответственностью «Л-Транс».***

Сокращенное фирменное наименование Общества: ***ООО «Л-Транс».***

Дата государственной регистрации: ***16 января 2018 года ОГРН:*** **1181001000267, *ИФНС по г. Петрозаводску, с постановкой на учет в ИФНС №5 по РК. ИНН 1005013319 КПП 100501001***

Место нахождение Общества ***186810 Республика Карелия, Р-н Питкярантский, г. Питкяранта, ул. Ленина, дом 31 А, офис.334***

Организационно правовая форма - ***Общество с ограниченной ответственностью.***

Форма собственности - ***Частная собственность.***

ОКОПФ -12300.

ОКФС-34.

ОКПО-23345351.

Основными видами деятельности Общества являются:

• торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами. (ОКВЭД – 46.73.1);

• услуги по перевозке лесоматериалов как для собственного потребления, так и оказание услуг на сторону, собственными силами, а при необходимости - силами привлекаемых специализированных организаций;

• производство топливной щепы и реализация как на внутренний рынок, так и на экспорт;

• хранение и складирование прочих грузов;

Общество вправе осуществлять другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству

Организация работ в ООО "Л-Транс " в 2022 -2023 году разделена на следующие виды работ:

- Оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;
- Производство и реализация топливной щепы;
- Оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов;
- Услуги по хранению и складированию прочих грузов;

Объем работ составил:

в 2022 году 15,8 % - от оптовой торговли, 53,8 % от реализации топливной щепы, 30,2 % от услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов, 0,2 % от складирования и хранения грузов.

в 2023 году 21,1 % - от оптовой торговли, 38,4 % от реализации топливной щепы, 40,4 % от услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов, 0,1 % от складирования и хранения грузов.

Экономической целью предприятия является получение чистой прибыли:
в 2022 году 3 744 тыс. руб.,
в 2023 году составила 32 629 тыс. руб.

выполнив при этом все обязательства по договорам.

Основными задачами ООО "Л-Транс" являются:

- Достичь уровня рентабельности от выручки – от 5 до 20,0 %;
- Повышение качества выполняемых работ;
- Рационально использовать технику и механизмы;

• Улучшить работу отдела логистики;
• Экономное использование материальных ресурсов в процессе производства;
• Совершенствование организации производства и труда.

ООО "Л-Транс" самостоятельно, на основании планов предприятия, планирует свою деятельность, определяет перспективы развития, исходя также из заключенных договоров.

Предприятие в своей деятельности руководствуется законодательными актами РФ и РК, постановлениями, распоряжениями, инструкциями и другими нормативными документами.

Работы выполняются штатными сотрудниками, а также с привлечением по договорам подряда на дополнительные виды работ.

Трудовые доходы каждого работника определяются его личным трудовым вкладом с учетом конечных результатов работы предприятия, регулируются налогами.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участники Общества:

1. Рехтина Лариса Германовна доля в УК- 100 %

Руководители и ответственные лица

Органам управления Общества является:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором.

Приказом № 1-К от 16.01.2018г. на основании Решения учредителя № 1 от 09.01.2018 года назначен генеральный директор – Седов Федор Петрович

Приказом №2-К от 30.01.2018 года на должность главного бухгалтера назначена Сиренко Елена Ивановна

Сведения о численности Общества

За 2022 год списочная численность работников составляет 95 человек.

За 2023 год списочная численность работников составляет 94 человек.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом МФ РФ №66н от 02.07.2010г.

Уровень существенности отдельных показателей статей бухгалтерской отчетности для их обособленного отражения в бухгалтерской отчетности или для раскрытия о них информации в пояснениях - 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Стоимостные показатели в сформированной бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. **<u>Учетная политика организации.</u>**

Основные элементы Учетной политики:

1) **Бухгалтерский учет ведется** на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С:Предприятие 8.3».

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, утвержденные учетной политикой организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

2) Учет основных средств. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в

соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка не производится.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

3)Учет аренды (лизинга). Общество применяет утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

На 31 декабря 2021 года (конец года, предшествующего году начала применения ФСБУ 25/2018) арендатор отражает в учёте право пользования активом. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке

Возникшая разница отнесена на счёт 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Также на счёт 84 отнесено и ОНО (ОНА), определённое по состоянию на ту же дату.

В учёте арендатора по состоянию на 31.12.2021 отражены следующие записи:

Дт 84 Кт 76-ОА — отражено обязательство по аренде;

Дт 01-ППА Кт 84 — отражено право пользования активом;

Дт 84 Кт 77 (или Дт 09 Кт 84) — отражено ОНО или ОНА.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых **истекает до 31 декабря 2022 года включительно.**

В бухгалтерском учете стоимость права пользования активом погашается у арендатора (лизингополучателя) посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА (операционная аренда), арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Стоимость права пользования активом (далее – ППА) погашается по средством амортизации. Амортизация соответствующего ППА начисляется способом, предусмотренным настоящей учетной политикой.

ППА не переоцениваются, так как основные средства в соответствии с настоящей учетной политикой не переоцениваются. Проценты по арендному обязательству начисляются автоматически в программе 1С 8.3 Бухгалтерия, в зависимости от признания обязательства по текущему арендному платежу и от наступления отчетных дат

4)Капитальные вложения. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация не проверяет стоимость капитальных вложений на обесценение.

5)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 настоящей Учетной политикой.

С переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» 31.12.2021 списана остаточная стоимость сроком эксплуатации свыше 12 месяцев – Дт 84.01 Кт 10.11.1 в сумме 106 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

К таким запасам относятся:

- канцелярские принадлежности;
- офисная бумага;
- картриджи для принтера

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Установить метод оценки запасов и расчета фактической себестоимости, отпущенных в производство материальных ресурсов в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Учет выпуска готовой продукции для собственных нужд и продажу готовой продукции на сторону отражается на счете 43 «Готовая продукция» (далее ГП), с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг». Учет ГП осуществляется по нормативной (плановой) себестоимости установленной на 2023 год. При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи». Аналитический учет ГП ведется по видам ГП и по местам хранения.

6) Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство и калькуляция себестоимости продукции и формирование финансового результата осуществляется, путем разделения их на прямые и косвенные. Прямые затраты, которые можно прямо отнести к конкретному виду производства продукции, выполненных работ и оказанных услуг, и отражаются на счете 20 "Основное производство", ежемесячно, с закрытием в Дебет счета 90.02 « Себестоимость продаж».

Расходы собранные на счете 25 "Общехозяйственные расходы" подлежат, ежемесячно, распределению:

* работа погрузчика, в зависимости от фактически отработанных часов- связанные с подачей древесины в производство, формированию штабелей для рубки щепы – закрывается в Дебет счета 20 «Производство щепы»;
* работа погрузчика на терминале щепы, в зависимости от фактически отработанных часов – закрывается в Дебет счета 25 терминал щепы / «Производство щепы»;
* работа погрузчика, в зависимости от фактически отработанных часов- связанные с погрузкой, готовой продукции – закрывается в Дебет счета 44.02 «Коммерческие расходы»;
* работа щепорубительной машины , в зависимости от объема рубки, закрывается в Дебет счета 20.01 «Производство щепы», т.к. непосредственно связаны с выпуском готовой продукции;
* оказание услуг по рубке щепы щепорубительным комплексом на сторону в зависимости от объема рубки на сторону – закрывается в Дебет счета 20 «Услуги по рубке щепы»;
* работа щеповоза , в зависимости от фактически отработанных часов закрывается в Дебет счета 44.02 «Коммерческие расходы», т.к. связаны с доставкой готовой продукции до Потребителя;
* работа щеповоза , в зависимости от фактически отработанных часов закрывается в Дебет счета 20.01 «Услуги автотранспорта и механизмов», т.к. связаны с оказанием услуг на сторону;

Расходы собранные на счете 23 « терминал щепы / заточник , « услуги по вывозке и перевозке лесопродукции/ участок транспортный цех, участок отдел логистики, участок диспетчер), ежемесячно, закрывается документом «отчет производства за смену» с применением алгоритма расчета, предусмотренной программой 1 С Бухгалтерия 8.3., первоначально на счет 40 (Делается запись Дт40 Кт23), а затем при закрытии месяца счет 40 закрывается на счет 20 «Основное производство» / подразделение и являются косвенными .

Затраты по отгрузке лесоматериалов собираются на субсчете 44.01 « Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» с ежемесячным закрытием в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Затраты, связанные с отгрузкой и доставкой ГП собираются на субсчете 44.02 « Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» с ежемесячным закрытием в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы, собранные в течении отчетного периода на счете 26 "Общепроизводственные расходы" списываются в Дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

7) Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов, расходы на приобретение компьютерных программ и др., учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому относятся.

8) Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам — в соответствии с условиями договоров;

штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Доходы организации, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе операционных или внереализационных доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации (ПБУ 9/99 Доходы организации).

9) Организация ведет ***учет расчетов*** в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов. Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок 30 календарных дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах, в случае перерасхода денежные средства перечисляются на банковскую карточку подотчетного лица, а в случае излишне полученных денежных средств по заявлению сотрудника производится удержание.

10) Учет финансовых вложений

Критерии отнесения активов в состав финансовых вложений.

В состав финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном Приказом МФ РФ № 16-н от 10.12.2002г.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

11) Организация учитывает ***краткосрочные кредиты и займы*** на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», **долгосрочные кредиты и займы** отражаются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты по кредитам и займам полученным отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы». Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

12) Организация ***не создает оценочные обязательства по:.***

- под обесценение финансовых вложений;
- на ремонт основных средств;
- под снижение стоимости материальных ценностей условным обязательствам.
-

Организация ***создает оценочные обязательства:***

По сомнительным долгам (в бухгалтерском учете):

- в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а также предварительного аванса за услуги, запасов и т.д.

Создание и корректировку резерва проводить один раз в квартал на последнее число отчетного периода.

На выплату отпускных, создается, ежемесячно в бухгалтерском и налоговом учете.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

13) Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению общего собрания участников в срок, установленный решением общего собрания.

14) Денежными эквивалентами на предприятии считать: остатки на расчетных и валютных счетах.

15) Бухгалтерский учет валютных операций ведется на основании ПБУ 3/2006, Плана счетов и Инструкции по его применению. Для обобщения информации о наличии и движении иностранной валюты на валютных счетах предназначен **счет 52 «Валютные счета»**. Аналитический учет по счету 52 ведется по каждому счету, открытому для хранения денежных средств в иностранной валюте.

К нему открыты 2 субсчета:
- «Текущий валютный счет»;
- «Транзитный валютный счет».

При продаже валюты организации по курсу, отличному от официального курса ЦБ, возникают доходы (расходы) в сумме выгоды (потери) от этой операции:
- прочие доходы – если коммерческий курс банка выше официального (п.7 ПБУ 9/99);
- прочие расходы – если коммерческий курс банка ниже официального (п.11 ПБУ 10/99);

Комиссия за продажу иностранной валюты включается в состав прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

Пересчет стоимости средств на банковских счетах выраженной в иностранной валюте, производится в рублях на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам организации, а также по операциям в иностранной валюте одновременно производятся в рублях и в иностранной валюте.

Пересчет стоимости актива и обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

16) Налог на добавленную стоимость

В целях налогообложения НДС выручка от реализации товаров(работ, услуг) определяется по мере отгрузки покупателю.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2022 году организация осуществляла операции, подлежащие обложению НДС, в том числе по ставке 0 % (экспорт). При этом велся раздельный учет сумм «входного» НДС. Методика учета, утверждена Приложением, утвержденным к учетной политике организации в 2022 году.

В 2023 году экспорта нет.

17) Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19ноября 2002 года № 114н. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на отдельных синтетических счете 09 и 77, соответственно, в развернутом виде по видам активов и обязательств. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Раздел 2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

2.1.Основные средства

На 31.12.2022 года информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

На основании Приказа № 355-П от 30.12.2021 о пересмотре сроков полезного использования основных средств, комиссионно, с составлением актов, пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации, а также:

1. Для перехода на ФСБУ №6/2020 «Учет основных средств» выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности. В соответствии с п.49 ФСБУ №6/2020, применен упрощенный порядок определения балансовой стоимости основных средств для целей единовременной корректировки обязывающий пересчитать в соответствии с новыми правилами только накопленную амортизацию.
2. Произведено списание балансовой стоимости несущественных активов в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита 100 тыс. руб., установленного организацией с учетом существенности на сумму 383 тыс. руб. Списание активов, имеющих балансовую стоимостью в бухгалтерском учете менее 100 тыс. руб., но имеющих балансовую стоимость в налоговом учете, не производилось.
3. Ликвидационная стоимость объектов основных средств определена равной нулю в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной.
4. Изменения по группе основных средств «Земля» не произведены в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020.

5. Произведен перерасчет срока полезного использования и амортизации по эксплуатируемым основным средствам. Корректировка амортизации отражена в межотчетный период проводкой Дт 84.01 Кт 02.01 в сумме 7 427 тыс. руб.

6. По фактически эксплуатируемым основным средствам с нулевой остаточной стоимостью увеличен срок полезного использования, произведен перерасчет амортизации. Корректировка амортизации отражена в межотчетный период проводкой Дт 02.01 Кт 84.01 в сумме 1 932 тыс. руб.

Расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ № 6 :

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта тыс.руб.	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6 тыс.руб.	Сумма амортизации по ФСБУ 6 тыс.руб.	Корректировка амортизации (увеличение) тыс.руб.	Корректировка амортизации (уменьшение) тыс.руб.
Борторасширитель грузовой BR-P	БП-000002	30.07.2018		60	60	41				
TOYOTA FORTUNER рег. знак М 036 РУ 10	БП-000003	05.12.2018	2 869	36	60	36	2 869	1 721		1 148
SUZUKI JIMNY рег.знак М 098 СВ 10	БП-000007	13.03.2019	1 026	37	45	33	915	752		163
SUZUKI JIMNY рег.знак М 080 СВ 10	БП-000008	13.03.2019	1 026	37	45	33	915	752		163
Машина обжимная YL-20S	БП-000009	25.03.2019	181	85	85	33	70	70		
Блок-контейнер 9.0 х 2,4 х 2,65 м	БП-000042	02.07.2019	432	85	85	29	148	148		
Погрузчик фронтальный одноковшовый SDLG L953F VLGL953FLK0620172 рег.номер КН 6869 10	БП-000043	18.07.2019	5 635	85	85	29	1 909	1 923	14	
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA 212300-55 рег.знак М 568 СО 10	БП-000045	31.07.2019	722	37	53	29	566	395		171
Полуприцеп KRAKER CF-Z Щеповоз рег.знак АН 4024 10	БП-000053	15.07.2019	5 540	85	85	29	1 890	1 890		
Грузовой-тягач седельный SCANIA R440LA4X2HNA рег.знак М 954 СК 10	БП-000054	22.07.2019	8 061	85	85	29	2 750	2 750		
Навесное оборудование - бревнозахват для SDLG L953F	БП-000056	30.08.2019	410	85	85	28	135	135		
Навесное оборудование -БСМ для SDLG L953F	БП-000057	30.08.2019	263	85	85	28	86	86		
Навесное оборудование - вилы паллетные для SDLG L953F	БП-000058	30.08.2019	289	85	85	28	95	95		
Автозаправочная станция (Мини АЗС-5) объемом 5м3	БП-000059	30.08.2019	176	61	61	28	81	81		
Прицеп бортовой М 35L рег. знак АН 4267 10	БП-000060	25.09.2019	129	85	85	27	41	41		
Шлагбаум в комплекте с установкой на терминале "Щепа" Питкяранта	БП-000061	17.09.2019	118	85	51	27	38	63	25	
Погрузчик ФронтальныйLIUGONG CLG842 H рег.номер КН 6880 10	БП-000064	31.10.2019	6 134	85	85	26	1 876	1 876		
Мобильная рубительная машина BRUKS 806ST на базе шасси VOLVO FH13 6x4, с гидроманипулятором KESLA	БП-000066	29.11.2019	38 467	121	73	25	7 948	13 174	5 226	
Благоустройство площадки для	БП-000080	05.11.2019	1 310	85	61	25	123	537	414	

хранения ГП с покрытием МЛТ										
Домик для проживания S=23,4 кв. м., кад. номер 10:05:0000000:6538	БП-000084	28.02.2020	293	181	82	22	36	79	43	
Домик для проживания S=23,2 кв. м., кад. номер 10:05:0000000:6482	БП-000085	28.02.2020	333	181	82	22	40	89	49	
Здание цеха брусчатки S=632,2 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:179	БП-000086	28.02.2020	3 272	361	202	22	199	356	157	
Здание офиса S=22,6 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:182	БП-000087	28.02.2020	407	181	82	22	50	109	60	
Сауна S=22,4 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:188	БП-000088	28.02.2020	574	181	82	22	70	154	84	
Столовая S=46,1 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:180	БП-000089	28.02.2020	514	181	82	22	62	138	75	
Насосная станция S=8,3 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:183	БП-000090	28.02.2020	897	121	70	22	163	282	119	
Цех камнепиления S=2632,6 кв. м. кад. номер 10:05:0000000:181	БП-000091	05.02.2020	9 198	361	202	22	127	1 002	874	
Домик для проживания S=23,2 кв. м., кад. номер 10:05:0000000:6520	БП-000092	28.02.2020	330	181	82	22	40	89	48	
Счетчик топлива 5790429 12 ECO	БП-000107	21.04.2020	112	37	37	20	60	60		
Счетчик топлива 5790430 12 ECO	БП-000108	21.04.2020	112	37	37	20	60	60		
Счетчик топлива 5790431 12 ECO	БП-000109	21.04.2020	112	37	37	20	60	60		
Квик-каплер гидравлический для SDLG L953F	БП-000116	31.05.2020	210	85	85	19	47	47		
Производственная открытая площадка терминал щепы	БП-000117	30.06.2020	13 721	85	85	18	2 906	2 906		
Бревнозахват для погрузчика SDLG	БП-000120	04.08.2020	250	43	43	16	93	93		
Станок для заточки прямых ножей "СДН-St"	БП-000121	02.08.2020	399	24	40	16	266	160		106
Линия электропередачи (ЛЭП)	БП-000122	28.09.2020	1 879	121	121	15	174	233	59	
Бункер для щепы терминал щепы	БП-000126	20.10.2020	15 731	85	85	14	2 539	2 591	52	
Полуприцеп JYKI P31-TO-136 с лесовозной платформой рег. знак АН 6097 10	БП-000127	30.10.2020	848	24	38	14	494	312		182
Шлагбаум на Терминале щепы	БП-000140	18.12.2020	260	61	36	12	51	87	36	
Площадка осмотра (эстакада)	БП-000141	18.12.2020	376	121	72	12	37	63	25	
Система видеонаблюдения на Терминале щепы	БП-000142	30.12.2020	484	37	37	12	157	157		
Мачта доп. освещения и видеонаблюдения	БП-000143	12.01.2021	534	361	71	11	16	83	66	
Шредер ШДП-6Д	БП-000145	31.05.2021	2 472	36	36	7	481	481		
Трансформаторная подстанция	БП-000147	18.06.2021	1 376	181	181	6	46	46		
Весы ИСТОК-15-2П	БП-000149	01.11.2021	154	121	61	1	1	3	1	
Итого			**127 636**				**30 734**	**36 229**	**7 427**	**1 932**

Наличие и движение основных средств (расшифровка строки 1150 баланса) на 31.12.2022

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 2022г.	230 708	(36 229)	20 216	-	-	(51 077)	-	-	-	249 637	(87 305)
	5210	за 2021г.	200 575	(22 546)	9 666	-	-	(30 555)	-	-	-	210 242	(53 101)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	44 515	(3 974)	11 488	-	-	(15 109)	-	-	-	56 004	(19 083)
	5211	за 2021г.	6 619	(3 502)	2 539	-	-	(2 710)	-	-	-	9 158	(6 212)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	136 368	(23 543)	398	-	-	(27 886)	-	-	-	135 480	(51 429)
	5212	за 2021г.	146 217	(16 975)	5 441	-	-	(23 109)	-	-	-	151 659	(40 084)
Земельные участки	5203	за 2022г.	933	-	-	-	-	(82)	-	-	-	933	(82)
	5213	за 2021г.	360	-	-	-	-	-	-	-	-	360	-
Здания	5204	за 2022г.	16 250	(2 445)	8 329	-	-	(3 398)	-	-	-	24 579	(5 843)
	5214	за 2021г.	16 250	(514)	-	-	-	(421)	-	-	-	16 250	(935)
Сооружения	5205	за 2022г.	32 641	(6 267)	-	-	-	(4 602)	-	-	-	32 641	(10 869)
	5215	за 2021г.	30 956	(1 468)	1 686	-	-	(4 275)	-	-	-	32 641	(5 743)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	130	(78)	-	-	-	(18)	-	-	-	130	(96)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	43	(9)	-	-	-	(22)	-	-	-	43	(31)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организацией единовременно признаны на конец 2021 г. права пользования активами и обязательствами по аренде в сумме 36 407 тыс. руб. с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма признанного ППА
1	Автомобиль SCANIA G440A6X4NA рег. знак М318ТК10	4 581
2	Автомобиль SCANIA G440A6X4NA рег. знак М321ТК10	4 581
3	Автомобиль SCANIA G440A6X4NA рег. знак М727ТО10	4 581
4	Автомобиль SCANIA G6X400 G500 рег. знак М372УТ10	4 582
5	Автомобиль SCANIA G6X400 G500 рег. знак М374УТ10	4 582
6	Автомобиль SCANIA G6X400 G500 рег. знак М375УТ10	4 582
7	Земельный участок S=71000 кв.м. кад.номер 10:05:0010503:244	573
8	Полуприцеп к а/м SCANIA (М372УТ10) NARKOS3HST1 АН7736 10	2 027
9	Полуприцеп к а/м SCANIA (М374УТ10) NARKOS3HST1 АН7738 10	2 027
10	Полуприцеп к а/м SCANIA (М375УТ10) NARKOS3HST1 АН7737 10	2 027
11	Прицеп к а/м SCANIA (М318ТО10) BENALU C39 АН4607 10	755
12	Прицеп к а/м SCANIA (М321ТО10) BENALU C39 АН4609 10	755
13	Прицеп к а/м SCANIA (М727ТК10) BENALU C39 АН4608 10	755
Итого		**36 407**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество переоценку основных средств Общество не производило.

На 31.12.2023 года информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства». Общество переоценку основных средств на 31.12.2023 не производило.

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.	249 637	(87 305)	22 085	(7 882)	4 652	(56 247)				263 840	(138 900)
	5210	за 2022г.	230 708	(36 229)	20 216			(51 077)				249 637	(87 305)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	56 004	(19 083)		(1 748)	1 694	(17 278)				54 256	(34 667)
	5211	за 2022г.	44 515	(3 974)	11 488			(15 109)				56 004	(19 083)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	135 480	(51 429)	22 085	(6 134)	2 959	(30 115)				151 431	(78 585)
	5212	за 2022г.	136 368	(23 543)	398			(27 886)				135 480	(51 429)
Земельные участки	5203	за 2023г.	933	(82)				(82)				933	(164)
	5213	за 2022г.	933					(82)				933	(82)
Здания	5204	за 2023г.	24 579	(5 843)				(4 170)				24 579	(10 013)
	5214	за 2022г.	16 250	(2 445)	8 329			(3 398)				24 579	(5 843)
Сооружения	5205	за 2023г.	32 641	(10 869)				(4 602)				32 641	(15 471)
	5215	за 2022г.	32 641	(6 267)				(4 602)				32 641	(10 869)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

(расшифровка строки 1210 баланса на 31.12.2022)

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 2022г.	83 392	-	83 392	1 044 973	(1 027 147)	-	-	X	101 217	-	101 217
	5420	за 2021г.	25 020	-	25 020	1 194 678	(1 136 200)	-	-	X	83 498	-	83 498
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	82 091	-	82 091	269 285	(259 158)	-	-	22 192	92 217	-	92 217
	5421	за 2021г.	23 403	-	23 403	320 703	(261 909)	-	-	50 810	82 197	-	82 197
Готовая продукция	5402	за 2022г.	1 268	-	1 268	222 644	(220 646)	-	-	-	3 266	-	3 266
	5422	за 2021г.	1 487	-	1 487	203 615	(203 833)	-	-	-	1 268	-	1 268
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	33	-	33	55 641	(49 941)	-	-	33	5 733	-	5 733
	5423	за 2021г.	130	-	130	169 049	(169 147)	-	-	-	33	-	33
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	311	(311)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	458 142	(458 142)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	439 850	(439 850)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	38 950	(38 950)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	61 460	(61 460)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение запасов

(расшифровка строки 1210 баланса на 31.12.2023)

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.	101 217		101 217	975 533	(954 842)				121 907		121 907
	5420	за 2022г.	83 392		83 392	1 044 973	(1 027 147)				101 217		101 217
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	92 217		92 217	244 112	(217 931)			40 513	118 399		118 399
	5421	за 2022г.	82 091		82 091	269 285	(259 158)			22 192	92 217		92 217
Готовая продукция	5402	за 2023г.	3 266		3 266	169 750	(169 565)				3 451		3 451
	5422	за 2022г.	1 268		1 268	222 644	(220 646)				3 266		3 266
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	5 733		5 733	77 174	(82 857)			191	51		51
	5423	за 2022г.	33		33	55 641	(49 941)			33	5 733		5 733
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.											
	5424	за 2022г.				311	(311)						
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.				447 588	(447 588)						
	5425	за 2022г.				458 142	(458 142)						
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.				36 908	(36 901)				7		7
	5426	за 2022г.				38 950	(38 950)						
	5407	за 2023г.											
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начала 2023 года –71 032 тыс. руб.
в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность всего – 29 253 тыс. руб. в том числе:
- с покупателями и заказчиками –17 793 тыс. руб.
- авансы выданные – 7 224 тыс. руб.
- прочая задолженность – 4 236 тыс. руб. в том числе:
  * расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2 828 тыс. руб.
  * расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 214 тыс. руб.
  * прочая задолженность – 194 тыс. руб.

На 31.12.2022 года сумма резерва по сомнительным долгам составляет 12 277 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность всего – отсутствует тыс. руб. ,

Дебиторская задолженность на конец 2023 года – 49 071 тыс. руб.
в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность всего – 49 071 тыс. руб. в том числе:
- с покупателями и заказчиками –39 512 тыс. руб.
- авансы выданные – 5 429 тыс. руб.
- прочая задолженность – 4 130 тыс. руб. в том числе:
  * расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2 628 тыс. руб.
  * расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 340 тыс. руб.
  * прочая задолженность – 162 тыс. руб.

На 31.12.2023 года сумма резерва по сомнительным долгам составляет 12 274 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность всего – отсутствует тыс. руб. ,

Кредиторская задолженность на начала 2023 года - 222 211 тыс. руб.
в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность всего – 112 453 тыс. руб. в том числе:
- с поставщиками и подрядчиками –37 126 тыс. руб.
- авансы полученные – 60 049 тыс. руб.
- расчеты по налогам, сборам и взносам – 8 802 тыс. руб.
- проценты по займам– 272 тыс. руб.
- прочие кредиторы –6 204 тыс. руб., в том числе:
  * расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс. руб.
  * расчеты по исполнительным листам – 167 тыс. руб.
  * задолженность перед персоналом организации – 4 043 тыс. руб.
  * расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1989тыс.руб

Долгосрочная кредиторская задолженность всего – 109 758 тыс. руб. в том числе:
- заемные средства – 45 034 тыс. руб., в т. ч.:
  - ООО «РК –Гранд» (займ) – 8 993 тыс. руб.
  - Фонд развития промышленности (целевой займ)– 36 041 тыс. руб.

- прочая задолженность (лизинг, аренда) – 64 724 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2023 года - 193 484 тыс. руб.
в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность всего – 119 332 тыс. руб. в том числе:
- с поставщиками и подрядчиками –66 495 тыс. руб.
- авансы полученные – 33 469 тыс. руб.
- расчеты по налогам, сборам и взносам – 11 013 тыс. руб.
- проценты по займам– 151 тыс. руб.
- прочие кредиторы –8 204 тыс. руб., в том числе:
  * расчеты по исполнительным листам – 112 тыс. руб.
  * задолженность перед персоналом организации – 4 294 тыс. руб.
  * расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 798 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность всего – 74 152 тыс. руб. в том числе:
- заемные средства – 23 496 тыс. руб., в т. ч.:
  - ООО «РК –Гранд» (займ) – 4 496 тыс. руб.
  - Фонд развития промышленности (целевой займ)– 19 000 тыс. руб.
- прочая задолженность (лизинг, аренда) – 50 656 тыс. руб.

Для развития направления топливная щепа в декабре 2019 года получен займ с Фонда развития промышленности в размере 38 000 т. р. в том числе:

	31.12.2022	**31.12.2023**
- УФК по г. Москве (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ) –	25 229 т. р.	13 300 т. р.
- ФРП РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ –	10 812 т. р.	5 700 т. р.

Целевой займ получен по ставке 3 % годовых в течение первых 36 месяцев действия договора займа, далее 5 % годовых с 28.12.2022 года. Возврат основного долга осуществляется с 01.03.2023 года.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	216 671	258 089
Расходы на оплату труда	5620	98 553	100 457
Отчисления на социальные нужды	5630	20 093	18 606
Амортизация	5640	56 604	51 077
Прочие затраты	5650	44 772	24 241
Итого по элементам	5660	436 693	452 470
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	76 957	48 188
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(7 699)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 491	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	519 141	492 959

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	60 940	39 581	40 662
в том числе: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО Банковская гарантия №IGT19-R70/13642 от 17.12.2019	5801	21 511	27 559	28 315
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО Банковская гарантия №IGT19-R70/13643 от 17.12.2019	5802	9 429	12 022	12 347
Договор залога № 040223 от 01.02.2023 ООО Форест-Тревел	5803	30 000		
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Оформлена банковская гарантия (комиссия - 1 % годовых , поручитель ООО «РК-Гранд») по состоянию на 31.12.2023 :
- банковская гарантия №IGT19-R70/13642 от 17.12.2019 – 21 511 т. р.
- банковская гарантия №IGT19-R70/13643 от 17.12.2019 – 9 429 т. р.

Оформлен договор залога с ООО Форест - Тревел на поставку лесоматериалов № 04022023 от 01.02.2023 на сумму 30 000 тыс.руб.
Обеспечение обязательств – отражение на за балансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 446	15 659	(15 155)	(911)	5 040
в том числе: - резерв на оплату отпусков	5701	5 446	15 659	(15 155)	(911)	5 040

Общество ведет учет оценочных обязательств по оплате ежегодных отпусков работников. Оценочное обязательство сформировано на конец года на основании инвентаризации сформированной из расчета среднедневной заработной платы по каждому сотруднику, умноженной на количество заработанных дней отпуска по каждому сотруднику, увеличенной на сумму страховых взносов в размере 5 040 т.р., в том числе:.
страховые взносы на обязательства по предстоящим отпускам – 869 т.р. .
обязательства по предстоящим отпускам – 4 171 т.р.

8. Итоговые показатели Общества за 2022- 2023 год

Наименование показателя	2022	2023
Выручка, в том числе:	**513 612**	**567 902**
-выручка от реализации оптовая торговля древесного сырья и необработанных лесоматериалов	81 327	119 720

-выручка от реализации топливной щепы	276 316	217 466
- выручка от оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов	154 775	229 340
-выручка от хранения древесины	869	408
- прочие доходы (услуги механизмов, от рубки щепы, заточка ножей, перегон техники)	325	968
Себестоимость	**(424 217)**	**(456 120)**
-себестоимость от реализации оптовая торговля древесного сырья и необработанных лесоматериалов	(48 188)	(76 957)
-себестоимость от реализации топливной щепы	(220 646)	(169 565)
- себестоимость от оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов	(154 190)	(208 313)
- себестоимость от хранения древесины	(970)	(528)
- себестоимость от прочих доходов (услуги механизмов, от рубки щепы, заточка ножей)	(223)	(757)
Управленческие и коммерческие расходы	**(68 741)**	**(63 021)**
Проценты к получению	-	
Проценты к уплате	**(10 696)**	**(10 757)**
Прочие доходы, в том числе:	**16 563**	**20 408**
-выручка от прочей реализации	35	87
-оценочные обязательства по предстоящим отпускам		911
-выручка от реализации основных средств		4 542
- положительная курсовая разница	9 600	2 084
- возмещение затрат	2 727	150
- исправительная запись по операциям прошлых лет		357
- продажа (покупка) иностранной валюты (положительное)	13	
- восстановление резерва по сомнительным долгам	4 188	12 277
Прочие расходы, в том числе:	**(21 707)**	**(17 472)**
- себестоимость от прочей реализации	(30)	(75)
- себестоимость от реализации основных средств		(3 230)
- услуги банка	(339)	(171)
- компенсация за задержку зарплаты		(4)
- оценочное обязательство по оплате труда		(71)
- расходы на возмещение ущерба	(20)	
- судебные расходы и арбитражные сборы		(136)
- премия к празднику , страховые взносы	(81)	(100)
- материальная помощь	(151)	(30)
- недостача гсм	(15)	(17)
- культурно-массовые мероприятия, новогодние подарки	(289)	(262)
- безвозмездная помощь на благотворительные цели		(70)
- вознаграждение банку за банковскую гарантию	(405)	(363)
- продажа (покупка) иностранной валюты		(135)
- отрицательная курсовая разница	(8 066)	(392)
- резерв по сомнительным долгам	(12 277)	(12 274)
- штрафы, пени, неустойки		(78)
-спортивные занятия ФОК		(30)
- имущественные налоги	(34)	(34)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**4 814**	**40 940**

Налог на прибыль, в том числе:	**(1 066)**	**(8 310)**
текущий налог на прибыль	(5 030)	(10 665)
отложенный налог на прибыль	3 964	2 355
Прочие	**(2)**	
Чистая прибыль	**3 746**	**32 630**

В связи с вводом специальной военной операции на территории РФ с марта 2022 года прекращена поставка топливной щепы на экспорт и приостановлена продажа круглых лесоматериалов, что негативно повлияло на финансовый результат предприятия в 2022 году, по сравнению с 2021 годом. В 2023 году финансовый результат значительно улучшился по сравнению с 2022 годом, возобновилась продажа круглых лесоматериалов.

Раздел 3.

3.1. Бенефициарные владельцы

Единственным участником общества является физическое лицо, владеющая 100 % долей Уставного капитала.

В соответствие с абз.7, п.3, ст,7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем Общества является Рехтина Лариса Германовна.

3.2 Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1	2	3	4	5
1	Седов Федор Петрович	Россия, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0
2	Рехтина Лариса Германовна	Россия, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	100 %

3.3. Сведения по численности и заработной плате

Среднесписочная численность работников предприятия за 2022 год – 94 человека в том числе:
- рабочие 78 человек (средняя заработная плата 81 596 рублей)
- специалисты 16 человек (средняя заработная плата 105 027 рублей)

Среднесписочная численность работников предприятия за 2023 год - 91 человека в том числе:
- рабочие 80 человек (средняя заработная плата 79 473 рублей)
- специалисты 11 человек (средняя заработная плата специалистов 134 135 рублей)

Управленческий персонал

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, с учетом НДФЛ и обязательных страховых взносов (генеральный директор, главный бухгалтер) составили:
- за 2022 год – 13 446 тыс. руб.;
- за 2023 год – 14 881 тыс. руб.;

Раздел 4. События после отчетной даты (с 01.01.2024г. по 20.03.2024г.)
Нет.

Раздел 5.
Судебные разбирательства:
Отсутствуют.

Раздел 6.
По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. стоимость чистых активов ООО «Л-Транс» выше величины его уставного капитала. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.
Чистые активы	91 507	58 878	55 134
Уставной капитал	10	10	10

Генеральный директор Седов Ф.П.

20 марта 2024 г.