



ООО «АЛДАНСКАЯ МУЛЬТИМОДАЛЬНАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

ИНН 1435326987, ОГРН 1171447015442, КПП 143501001

Тел.: (911) 851-49-09

Email: EgorovFA@aldanmlk.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЛДАНСКАЯ МУЛЬТИМОДАЛЬНАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Алданская Мульти模альная Логистическая Компания» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «АМЛК».

Полное фирменное название на английском языке отсутствует.

Сокращенное название на английском языке отсутствует.

Юридический адрес Общества: 677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

Фактический адрес Общества: 677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

Общество зарегистрировано 20.11.2017 года регистрационный номер 1171447015442

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

–46.21 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 100 000,00 (сто тысяч) рублей и распределен следующим образом: 100% доли принадлежит единственному участнику Игумнову Дмитрию Константиновичу.

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование структурного подразделения	Место нахождение структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение в г. Калининграде	236022 г. Калининград, ул. Сержанта Колоскова, д. 12, офис 12	нет	12 чел.
Обособленное подразделение в г. Екатеринбурге	620100 г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 5, вход 1, офис 105	нет	4 чел.
Обособленное подразделение «Склад ГСМ с.Нежданинское»	678720 Республика Саха (Якутия), Томпонский улус, с. Нежданинское, рудник.	нет	21 чел.

Обособленное подразделение в г. Красноярске	660049, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д.93 А, офис 419	нет	3 чел.
Филиал ООО «АМЛК» в г. Санкт-Петербурге	190000 г. Санкт-Петербург, вн.тер,г. муниципальный округ Княжево, пр-т Ленинский, д. 168, литер А, помещение 24н, № 27	да	2 чел.
Обособленное подразделение "Склад ГСМ ВЕДУГА"	Красноярский край, Северо-Енисейский район, 160 км к югу от р.п. Северо-Енисейский	нет	9 чел.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 39 человек, среднегодовая численность сотрудников за 2023 г. 43 человек. По состоянию на 31.12.2023 численность работающих в Обществе составляет 49 человек, в том числе по договорам гражданско-правового характера 5 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляет 47 человек.

Орган контроля Общества (ревизионная комиссия) по состоянию на 31.12.2023 года не создан.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Учетная политика утверждена Приказом № 22-125-ОД от 31.12.2022 года.

В Учётную политику Общества на 2023 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учёта и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчётности, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская

задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 40 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 40 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, принятые к учету в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 40 000 рублей. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется:

- при поступлении – на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), характеристикам и складам (материально-ответственным лицам);

- при передаче в производство (эксплуатацию) – на субсчете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по количеству и единице измерения, в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), материально-ответственным лицам, инвентарным номерам.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на изменение элементов амортизации и на обесценение основных средств производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Методика проверки основных средств на обесценение представлена ниже. Указанная методика также применяется к проверке капитальных вложений на обесценение.

Общество проверяет на обесценение основные средства и капитальные вложения

(далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой суммы актива или единицы, генерирующей денежные средства, с его или её балансовой стоимостью;

- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от первоначальной стоимости основного средства, от суммы затрат на капитальные вложения и не изменяет их.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы» и по кредиту счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» и по дебету счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Общество при оценке наличия признаков возможного обесценения активов, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 12 с учетом пунктов 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую сумму актива, которая определяется по наибольшему из показателей:

- как разница между справедливой стоимостью и затратами на выбытие, определяемая в соответствии с требованиями, установленными пунктами 28, 29 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;

- как ценность использования актива (приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от актива), определяемая в соответствии с требованиями, установленными в пунктах 30-57 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Если один из данных показателей превосходит балансовую стоимость актива, другой показатель не определяется.

Если возмещаемая сумма актива меньше его балансовой стоимости, балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой суммы – Общество признает убыток от обесценения.

Возмещаемая сумма отдельного актива не может быть определена, если:

- ценность использования актива не может по оценкам приближаться к его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие;

- актив не создает денежных притоков, которые в значительной степени независимы от поступлений от других активов.

В таких случаях ценность использования и, следовательно, возмещаемая сумма могут быть определены только для генерирующей единицы актива.

Убыток от обесценения – сумма, на которую балансовая стоимость актива или генерирующей единицы превышает его возмещаемую сумму.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива – основного средства корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой относится актив, в соответствии с требованиями, установленными пунктами 66-79, 100-108 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признается в отношении генерирующей единицы только если возмещаемая сумма единицы меньше балансовой стоимости единицы и относится на уменьшение балансовой стоимости активов единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

При распределении убытка от обесценения генерирующей единицы балансовая стоимость актива не уменьшается ниже наибольшего из показателей:

- его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие (если ее можно оценить);
- его ценности использования (если ее можно определить);
- нуля.

Сумма убытка от обесценения генерирующей единицы, которая без учета таких ограничений была бы отнесена к активу, который входит в единицу и в отношении которого проводится проверка наличия признаков возможного обесценения (в рамках настоящего приложения – это основные средства и капитальные вложения), распределяется пропорционально между другими активами генерирующей единицы.

Убыток от обесценения актива признается, если его балансовая стоимость выше, чем наибольшая из величин:

- его справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие;
- результат процедуры определения возмещаемой суммы генерирующей единицы, к которой относится актив, и распределения убытка от ее обесценения.

Однако, убыток от обесценения актива не признается, если соответствующая генерирующая единица не обесценена (если возмещаемая сумма генерирующей единицы, к которой относится актив, больше балансовой стоимости этой единицы) – это применимо, даже если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие меньше, чем его балансовая стоимость.

Общество при определении наличия признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или генерирующей единицы, больше не существует или уменьшился, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 111 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а также признаки, рассматриваемые Обществом при оценке наличия признаков возможного обесценения активов.

При наличии признаков Общество производит расчет возмещаемой суммы актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой суммы – восстанавливает убыток от обесценения.

Убыток от обесценения, признанный в предыдущих периодах в отношении актива, восстанавливается, только если с момента его последнего признания произошли изменения в расчетных оценках, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Возросшая балансовая стоимость актива не должна превышать балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Восстановление убытка от обесценения генерирующей единицы, к которой относится актив, распределяется между активами единицы, пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице, при этом балансовая стоимость актива не увеличивается выше наименьшего из показателей:

- его возмещаемой суммы (если ее можно определить);
- балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Если возмещаемая сумма актива становится больше его балансовой стоимости вследствие разворачивания дисконта, то убыток от обесценения не восстанавливается

2.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, то Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости и определяет размер резерва под обесценение финансовых вложений со следующей периодичностью:

- ежегодно – в отношении финансовых вложений в виде акций и вкладов в уставные капиталы других организаций;
- ежеквартально – в отношении финансовых вложений, в виде займов, предоставленных другим организациям или физическим лицам.

В учете в 2023 году не формировался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

2.4. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

2.5. Запасы

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной

денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

По состоянию на 31.12.2023 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска или иного выбытия материально-производственного запаса.

Материалы и запасные части (узлы и агрегаты), пригодные для дальнейшего использования, в том числе после их восстановления, полученные в процессе демонтажа списанного оборудования или при замене на функционирующем основном средстве требующего ремонта узла или агрегата на исправный, учитываются на субсчете 10.06 «Прочие материалы». Учетная стоимость таких материально-производственных запасов определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка на обесценение запасов, признаки обесценения не установлены, резерв под снижение стоимости запасов не сформирован.

2.6. Учет товаров и торговой наценки

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019. Товары в Обществе учитываются по фактической себестоимости. Учет товаров ведется на счете 41 по стоимости закупки. Счет 42 не используется.

Себестоимость проданных товаров списывается методом средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры

Расходы на доставку товаров на склад торговой компании при закупках учитываются в себестоимости товаров и относятся к расходам на продажу.

Списание расходов на продажу по истечении периода происходит с распределением накопленной суммы расходов: относящаяся к фактически проданным товарам часть списывается, а на 44-м счете формируется остаток, соответствующий доле расходов, приходящейся на остаток товаров на складе.

2.7. Аренда

Общество ведет учет аренды и лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА, не превышающего срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

- не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при

выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, отражает расходы по аренде в обычном порядке (в составе расходов текущего отчетного периода или прочих расходов текущего отчетного периода) равномерно в течение срока аренды на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

– увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

– отражает ППА по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражает ОПА свернуто (по субсчетам учета) в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства и краткосрочных обязательств строке 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от срока аренды.

– Прочие долгосрочные обязательства по аренде имущества на 31.12.2023 г. составили 24 246 тыс. руб., прочие краткосрочные обязательства по аренде имущества на 31.12.2023 г. равны 10 927 тыс. руб.

– если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

– если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования из статистического бюллетеня Банка России

2.8. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений. В отчетном периоде резерв не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

Начисление фактической кредиторской задолженности перед сотрудником по отпускным, и перед бюджетом по уплате страховых взносов (далее – СВ) учитывается по дебету счета учета затрат/актива/прочих расходов и по кредиту счета расчетов с персоналом по оплате труда (70) и счета расчетов по социальному страхованию и обеспечению (69).

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ОООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + Т1/100 + Т2/100 + Т3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

2.10. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации топлива, и прочих доходов.

Выручка, без НДС, в руб.	2023 год	2022 год
Бензин АИ-92	15 691 352,02	12 643 569,44
Бензин АИ-92, кг	5 036 301,47	2 702 101,38
Бензин АИ-95, кг	422 196,09	210 065,01
Перевозка нефтепродуктов	21 107 845,93	22 855 433,15
Топливо дизельное "Арктика"(ДТ-А-К5) минус 44	909 299 718,32	1 301 848 424,03
Топливо дизельное "Арктика"(ДТ-А-К5) минус 44, кг	1 484 939,89	
Топливо дизельное ЕВРО зимнее (ДТ-З-К5)	941 918 116,01	1 114 253 717,94
Топливо дизельное ЕВРО зимнее (ДТ-З-К5), кг	92 335 655,56	38 517 950,88
Топливо дизельное ЕВРО летнее (ДТ-Л-К5)	96 079 033,00	
Топливо дизельное летнее (ДТ-Л-К5), кг	53 872 090,67	53 194 596,78

Топливо дизельное ЕВРО межсезонное (ДТ-Е-К5)	28 048 834,13	
Итого	2 165 296 083,09	2 546 225 858,61

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Доходы по накопленным процентам от депозита	21 367	20 631
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		10 880
Оценочные обязательства по оплате труда	1 817	
Проценты по займам сотрудникам	189	239
Прочие внереализационные доходы и расходы	160	173
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	125	50
Реализация основных средств, прочего имущества	930	3 577
Оприходование излишек		1 813
Итого	24 588	37 363

Выручка за 2023 год составляет 2 598 355 299,70 руб., в том числе НДС 20%. Иные ставки НДС не применяются.

2.11. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы относятся к тому отчетному периоду, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Фактическая себестоимость товаров, тыс. руб.	2023 год	2022 год
Номенклатура	1 889 446	2 169 530
Итого	1 889 446	2 169 530

К косвенным относятся затраты, отраженные на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность», за исключением статьи затрат «Транспортные услуги». Они напрямую списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» и отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Затраты по «Транспортным услугам» непосредственно формируют себестоимость товаров (работ, услуг) и являются прямыми.

Учет затрат на основное производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе структурных подразделений и статей затрат. Расходы, которые нельзя напрямую отнести к конкретному виду деятельности (подразделению)

учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе структурных подразделений и статей затрат. Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

○ Затраты на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (далее – обязательное страхование ОПО), затраты, связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков, с разработкой проектов освоения лесов, с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов, арендные платежи по заключенным договорам аренды земельных и лесных участков, понесенные Обществом в период проведения работ по освоению природных ресурсов, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы». Затраты на обязательное страхование ОПО списываются равномерно в течение срока действия договора имущественного страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Затраты на Основное производство и Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08. «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5 370	8 668
Расходы на оплату труда	105 715	108 974
Отчисления на социальные нужды	16 546	14 673
Амортизация	14 133	10 929
Прочие затраты	1 823	3 070
Итого по элементам	143 586	146 314
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 889 446	2 169 530
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 033 033	2 315 844

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Восстановленный НДС	40	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	18 801	9 926
Ликвидация основных средств	128	
Расходы на услуги банков	1 477	1 032
Реализация основных средств, прочего имущества	844	1 952
Списание выделенного НДС на прочие расходы	823	720
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	310	495
Аренда ФСБУ 25	3 280	3 191
Налоги и сборы, принимаемые в НУ	48	13
Итого	25 751	17 329

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.
- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

3.1. Нематериальные активы

Приложение Наличие и движение нематериальных активов таблица 1.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 г Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и прав пользования активами в соответствии с Учетной политикой и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки основных средств и право пользования активом признаков обесценения не выявлено.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2023.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;
- при передаче имущества в аренду;
- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов основных средств не изменились, изменение элементов амортизации не требуется.

3.2.1. Приложение Наличие и движение основных средств таблица 2.1.

3.2.2. Приложение Незавершённые капитальные вложения таблица 2.2

3.2.3. Приложение Иное использование основных средств таблица 2.4

Авансы на покупку основных средств отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений таблица 3.1, 3.2.

Вид финансовых вложений – процентные займы сотрудникам

3.4. Запасы

3.4.1. Приложение Наличие и движение запасов таблица 4.1

Резервы под снижение стоимости запасов отсутствуют. Признаки обесценения запасов не выявлены.

Предоплата поставщикам за запасы на 31.12.2022 составляла 765 517 тыс. руб. (без НДС); на 31.12.2023 г. – 910 463 тыс. руб. (без НДС)

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности таблица 5.1

На конец 2023 года резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

3.5.2. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности таблица 5.3

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

3.6.1. Приложение Затраты на производство (расходы на продажу) таблица 6

3.7. Оценочные и условные обязательства

В 2023 году формировались Оценочные обязательства по оплате труда и резервы по сомнительным долгам. Иные оценочные и условные обязательства не формировались.

3.7.1. Приложение Оценочные обязательства таблица 7

3.8. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 не менялся и составляет 100 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствует.

Изменение строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Состав статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370	По состоянию на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до внесения корректировки	557 991	494 370	293 636
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020	0	0	1826
Итого:	494 370	494 370	295 462

3.9. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.9.1. По состоянию на 31.12.2023 г. согласно представленной информации 100 % доли ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» владел и имел возможности контролировать его действия Игумнов Д.К.

Бенефициарным владельцем ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» является Игумнов Д.К.

Информация о размере вознаграждения за 2023 г. В качестве заработной платы генеральному директору было начислено 20 175 тыс. руб., страховые взносы оставили 3238 тыс. руб.

Кроме того, в 2023 г. Игумнову Д.К. в качестве учредителя, было начислено и выплачено 19 294 тыс. руб. дивидендов за прошлые периоды (за 2022 год), в 2022 г. дивиденды не начислялись

1. Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» (указываются участники/акционеры и бенефициарные владельцы)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2023 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
1	Игумнов Дмитрий Константинович	Генеральный директор ИНН 390406776054 Гражданство – РФ.	100 % Участник	20.11.2017 г.	нет	-

2. Перечень субъектов, на которые ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» (дочерние и зависимые общества):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Наличие операций в 2023 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	нет	-

3. Перечень субъектов, с которыми ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» осуществляет совместную деятельность (согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»)

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер совместной деятельности	Дата наступления основания	Наличие операций в 2023 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	нет	-

4. Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» и иные связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2023 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	нет	-

3.10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.11. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	131 099 279,92
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 406 765,72
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	16 219 081,68
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	14 981 441,04
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 655 198,06
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	9 748 662,69
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	187 684,04
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	3 326 242,98
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 138 558,94
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-31 308 147,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-28 169 588,06
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-26 219 855,98
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-1 949 732,54
8	Чистая прибыль	102 929 691,86

Сумма налога на прибыль за 2023 г. по налоговому учету составила 156 541 тыс. руб. Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2023 году - 20%. Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 31 308 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль	26 220
Отложенные налоговые активы	-1 425
Отложенные налоговые обязательства	4 564
Постоянный налоговый расход (доход)	1 950
Налог на прибыль*	31 308

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Тыс. руб.

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА	ОНО
1	2	3
Кредиторская задолженность		676
Оценочные обязательства и резервы	1326	
Основные средства		3888
Расходы будущих периодов		
Арендные обязательства	(2751)	
ИТОГО:	(1425)	4564
Отложенный налог на прибыль (2-3):	3139	

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Тыс. руб.

Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
1	2	3
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые в НО	8 614	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	823	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	310	
Итого постоянные разницы	9 748	
ИТОГО (ПР*20%)	1 950	

3.12. Раскрытие информации о договорах аренды

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2023 г. отсутствуют.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей может быть определена двумя способами:

- если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

- если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования из статистического бюллетеня Банка России

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не требуется.

Согласно п. 45 ФСБУ 25/2018 проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 3280 тыс. руб.

Объект аренды	Остаточная стоимость
Офис Екатеринбург (ФСБУ 25)	863 536,43
Офис Красноярск (ФСБУ 25)	687 706,72
Офис Филиал СПБ (ФСБУ 25) Договор аренды №ДА-28/24 от 15.11.2023 г.	220 114,64
Офис Якутск (ФСБУ 25)	482 184,18
Склад ГСМ Ведуга (ФСБУ 25)	16 559 626,70
Склад ГСМ Нежданинское (ФСБУ 25)	11 045 653,02
Склад ГСМ Нежданинское Энергокомплекс (ФСБУ 25)	3 021 947,46

3.13. Непрерывность деятельности. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участник Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность.

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2022 и в 2023 годах и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

Бухгалтерская отчетность сформирована из допущения продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.14. Поручительство и залог

Поручительства и залог отсутствуют.

3.15. Страновые риски

Общество осуществляет основную деятельность в регионах Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической обстановкой в стране в целом.

Политическая и экономическая нестабильность, текущее влияние и продолжающаяся угроза санкций, неопределенности и волатильности на финансовых рынках и другие риски могут оказать негативное воздействие на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и внутренних мер, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

3.16. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов и взносов.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. требования законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

3.17. Рыночные риски

Основные виды деятельности – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Деятельность Общества ориентирована на российский рынок, Общество не осуществляет экспортные операции.

На деятельность Общества факторы внешнего рынка оказывают минимальное значение, вследствие чего риски Общества на внешних рынках отсутствуют или являются несущественными.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность могут иметь:

- рост стоимости товаров для Общества,
- появление на рынке конкурирующих компаний

3.18. Кредитные риски

Кредитные обязательства отсутствуют.

3.19. Риск ликвидности

Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Общество должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена выше. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

3.20. Валютные риски

Общество не имеет расчетов с использованием валюты .

3.21. Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Госпомощи не получало в отчетном периоде

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация по сегментам отсутствует.

Информация о совместной деятельности отсутствует.

Условных обязательств, условных активов по состоянию нет.

Неоконченные споры по судебным делам: по состоянию на 31.12.2023 г. в Щелковском городском суде Московской области находится на рассмотрении гражданское дело № 2-8984/2023 по иску ООО «АМЛК». Сумма иска 359 200,00 руб.

Генеральный директор

Д. К. Игумнов

21 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.1

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель



Гуменов Дмитрий
Константинович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

2.2. 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.	935	23 603	(841)	(22 482)	1 215	
	5250	за 2022г.	375	72 126	-	(71 566)	935	
в том числе:								
Выхревая воздушная УНОКОР GL 318-36	5241	за 2023г.	-	57	57	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Ворота промышленные секционные из сэндвич-панелей (Ширина проёма 2400мм, Высота проёма 2600мм)	5242	за 2023г.	-	187	88	(99)	-	
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Надувные ворота	5243	за 2023г.	-	100	100	-	-	
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Теплый туалетный модуль, одноместный серия ТМ (Нежданника)	5244	за 2023г.	-	211	-	(211)	-	
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Ворота промышленные секционные из сэндвич-панелей с калиткой (Шир проёма 2400мм, Выс проёма 2600мм)	5245	за 2023г.	-	252	120	(132)	-	
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Пневмобаллон	5246	за 2023г.	-	123	123	-	-	
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Пневмоторец	5247	за 2023г.	-	966	333	(632)	-	
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Входная группа	5248	за 2023г.	-	20	20	-	-	
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Подъездная дорога к Складу В.В., площадью 30 112 кв.м, Томпонский район РС (Я)	5249	за 2023г.	140	-	-	-	140	
	5259	за 2022г.	140	-	-	-	140	
Склад В.В. Томпонский район (объект строительства)	5249	за 2023г.	795	280	-	-	1 075	
	5259	за 2022г.	235	560	-	-	795	
Ноутбук HONOR MagicBook X 14 8/256 Sp/ Grey (NDR-W/D1)	5249	за 2023г.	-	41	-	(41)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение с кадастровым номером: 39:15:121504:734, г.Калининград, пр-кт Советский, д. 21А	5249	за 2023г.	-	14 000	-	(14 000)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
LEXUS LS 500 гос. номер Т230HE14	5249	за 2023г.	-	6 000	-	(6 000)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Бытовка блу на базе 20тн контейнера	5249	за 2023г.	-	315	-	(315)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Кусторез STIHL FS450 2,1 квт Диск KSB 225-24	5249	за 2023г.	-	72	-	(72)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Комплект стенов "Пожарная безопасность"	5249	за 2023г.	-	101	-	(101)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Комплект стенов "Промышленная безопасность"	5249	за 2023г.	-	96	-	(96)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Комплект стенов "Охрана труда"	5249	за 2023г.	-	103	-	(103)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261			
	5270			
	5271			

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	5290	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на Балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	198 939	13 564
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Журав Дмитрий
Константинович
(рабочая подпись)

21 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	23 464	-	18 810	(20 396)	-	349	-	22 226	-
	5311	за 2022г.	11 128	-	26 483	(14 535)	388	-	-	23 464	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	1 065	-	-	-	-	1 065	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	23 464	-	19 875	(20 396)	349	-	-	23 291	-
	5310	за 2022г.	11 128	-	26 483	(14 535)	388	-	-	23 464	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Руководитель

Исумнов Дмитрий
Константинович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2024 г.

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Именения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	45 724	253	-	(10 076)	-	-	-	-	35 902
в том числе:	5571	за 2022г.	40 265	5 459	-	-	-	-	-	-	45 724
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	45 724	253	-	(10 076)	-	-	-	-	35 902
	5574	за 2022г.	40 265	5 459	-	-	-	-	-	-	45 724
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	963 596	1 105 602	-	(904 781)	-	-	-	-	1 165 964
в том числе:	5580	за 2022г.	1 050 172	937 696	1	(1 024 474)	-	-	-	-	963 596
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 181	1 254	-	(408)	-	-	-	-	2 027
	5581	за 2022г.	2 105	579	-	(1 502)	-	-	-	-	1 181
авансы полученные	5562	за 2023г.	918 797	1 099 023	-	(897 802)	-	-	-	-	1 120 018
	5582	за 2022г.	994 957	918 799	-	(994 959)	-	-	-	-	918 797
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	23 304	5 221	-	(5 670)	-	-	-	-	1 013
	5583	за 2022г.	48 069	1 066	1	(25 833)	-	-	-	-	23 304
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20 313	105	-	(901)	-	-	-	-	20 051
	5586	за 2022г.	5 041	17 452	-	(2 190)	-	-	-	-	20 313
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 009 320	1 105 655	-	(914 857)	-	-	-	-	1 201 866
	5570	за 2022г.	1 090 437	943 355	1	(1 024 474)	-	-	-	-	1 009 320

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 370	8 668
Расходы на оплату труда	5620	105 715	108 974
Отчисления на социальные нужды	5630	16 546	14 673
Амортизация	5640	14 133	10 929
Прочие затраты	5650	1 823	3 070
Итого по элементам	5660	143 587	146 314
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 889 446	2 169 530
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	2 033 033	2 315 844

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Игумнов Дмитрий
Константинович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	28 381	28 081	(19 634)	(1 817)	35 012

Руководитель

(подпись)

Мухомов Дмитрий
Кристинович

(подпись)

21 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись) _____

**Муромов Дмитрий
Константинович**
(подпись)

21 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2023г.		
			за 2022г.		
в том числе:					
			за 2023г.		
			за 2022г.		

Руководитель

Игумнов Дмитрий
Константинович
(внеси фровка подписи)

21 марта 2024г.