



**ООО «АМТЭК»**

129343, г. Москва, проезд Серебрякова, д. 14, стр. 15, оф. 202  
+7 (495) 248-00-11  
[info@am-tes.ru](mailto:info@am-tes.ru)

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Полное наименование экономического субъекта – Общество с ограниченной ответственностью «АМТЭК»  
Место нахождения организации: 129343, Москва г, проезд Серебрякова, дом 14, строение 15, комната 5  
Почтовый адрес: 129343, Москва г, проезд Серебрякова, дом 14, строение 15, офис 202  
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью  
Общество осуществляет свою деятельность на основании:

- Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 №015247883, выданного ИФНС России №46 по г. Москве, 17 июля 2013
- Устава предприятия

Регион присутствия: г. Москва.

Уставный капитал составляет 200 000 рублей и оплачен полностью.

Общество имело обособленное подразделение в городе Екатеринбург – КПП 668545002, которое закрыто 30.06.2023г.

Подразделение на отдельный баланс не выделено.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1:С-Бухгалтерия» (версия 8.3).

На конец отчетного периода количество платных сотрудников составило 53 человека.

Лиц, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера по состоянию на 31.12.2023 нет.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Общество не имеет лицензий.

Исполнительный орган: Генеральный директор Минасян Армен Геворгович.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023: USD – 89,6883; EUR – 99,1919, CNY – 12,5762.

Бухгалтерская отчетность ООО «АМТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### ***Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности***

Выручка (нетто) от деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период определялась по методу начисления и составила в 2023 году 5 943 622 534,61 рублей, в 2022 году - 3 557 344 684,40 рублей.

Расшифровка основных статей прямых расходов в 2023 году:

- ЖД тариф – 3 863 540 650,04 рублей;
- Морской фрахт – 606 917 479,94 рублей;
- Пользование контейнерами – 94 165 571,02 рублей;
- Автоуслуги – 222 221 874,69 рублей;
- Авиaperевозка – 3 083 622,15 рублей;
- Подсъл порожного контейнера – 15 241 749,00 рублей;
- Сверхнормативное пользование – 21 406 457,25 рублей;
- Терминальные расходы в порту – 56 026 638,50 рублей;
- Терминальные расходы на станции – 225 820 521,09 рублей;
- Транспортно-экспедиционные услуги – 65 514 856,98 рублей;
- Хранение груженых и порожних контейнеров – 65 629 538,09 рублей;
- Оплата труда и взносы и отчисления на соц. нужды – 49 416 310,45 рублей;
- Таможенная пошлина и таможенный сбор – 1 305 218,42 рублей;
- Прочие прямые расходы – 74 305 132,65 рублей;

***Итого: 5 364 595 620,27 рублей***

Расшифровка основных статей прямых расходов в 2022 году:

- ЖД тариф – 1 927 886 966,62 рублей;
- Морской фрахт - 409 436 145,29 рублей;
- Пользование контейнерами - 207 919 356,41 рублей;
- Автоуслуги - 95 492 910,75 рублей;
- Авиaperевозка - 2 229 562,99 рублей;
- Подсъл порожного контейнера - 14 479 574,16 рублей;
- Сверхнормативное пользование - 25 907 154,28 рублей;
- Терминальные расходы в порту - 21 954 037,83 рублей;
- Терминальные расходы на станции - 77 830 757,49 рублей;
- Транспортно-экспедиционные услуги - 6 947 393,35 рублей;
- Хранение груженых и порожних контейнеров - 29 282 720,24 рублей;
- Оплата труда и взносы и отчисления на соц. нужды - 34 436 471,77 рублей;

- Таможенная пошлина и таможенный сбор – 9 949 053,92 рублей;
- Прочие прямые расходы – 30 026 755,09 рублей;

**Итого: 2 894 820 121,19 рублей**

Управленческие расходы в 2022 году составили 68 211 689,47 рублей, расшифровка основных статей:

- Оплата труда – 31 539 280,97 рублей;
- Взносы и отчисления на соц. нужды – 9 124 108,68 рублей;
- Амортизация ОС – 7 507 455,13 рублей;
- Командировочные расходы – 3 389 239,02 рублей;
- Обслуживание программ, компьютеров и орг. техники – 3 239 422,79 рублей;
- Услуги интернета и связи – 342 064,52 рублей;
- Расходы на отправку почтовой корреспонденции – 579 283,52 рублей;
- Расходы на обучение персонала – 1 040 158,33 рублей;
- Подбор персонала – 288 041,10 рублей;
- Расходы на ДМС – 1 641 522,31 рублей;
- Услуги брокера – 4 295 000,00 рублей;
- Другие хозяйственные расходы – 5 226 113,10 рублей.

Управленческие расходы в 2022 году составили 50 759 403,06 рублей, расшифровка основных статей:

- Оплата труда – 23 143 839,41 рублей;
- Взносы и отчисления на соц. нужды – 4 988 001,23 рублей;
- Амортизация ОС - 4 851 075,62 рублей;
- Командировочные расходы - 831 712,80 рублей;
- Обслуживание программ, компьютеров и орг. техники - 1 496 313,03 рублей;
- Услуги интернета и связи - 362 585,68 рублей;
- Расходы на отправку почтовой корреспонденции - 394 218,64 рублей;
- Расходы на профилактику коронновирусной инфекции - 228 993,03 рублей;
- Расходы на обучение персонала - 215 293,00 рублей;
- Подбор персонала - 293 588,36 рублей;
- Расходы на ДМС - 1 257 522,20 рублей;
- Услуги брокера - 7 671 000,00 рублей;
- Другие хозяйственные расходы – 5 025 260,06 рублей.

Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собранные на счете 26 списываются в конце отчетного периода в дебет счетов 90 «Продажи».

Коммерческие расходы в 2023 году составили 21 093 932,73 рублей, расшифровка основных статей:

- Оплата труда – 11 168 816,06 рублей;
- Взносы и отчисления на соц. нужды – 3 397 928,07 рублей;
- Командировочные расходы – 472 034,42 рублей;
- Расходы на рекламу – 5 920 133,94 рублей;
- Прочие коммерческие расходы – 135 020,24 рублей.

Коммерческие расходы в 2022 году составили 14 253 404,98 рублей, расшифровка основных статей:

- Оплата труда – 8 045 875,98 рублей;
- Взносы и отчисления на соц. нужды – 2 041 885,23 рублей;
- Командировочные расходы - 284 596,10 рублей;
- Расходы на рекламу - 3 773 729,86 рублей;
- Прочие коммерческие расходы – 107 317,81 рублей.

Учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, собранные на счете 44 списываются в конце отчетного периода в дебет счетов 90 «Продажи».

В 2023 году организацией по итогам работы за год определена прибыль до налогообложения которая составила 428 550 271,34 рублей. Сумма исчисленных к уплате налогов:

- Налог на прибыль – 96 006 568,00 рублей;
- Транспортный налог – 37 328,00 рублей;
- Налог на добавленную стоимость за 4 кв. 2023 года исчислен к возмещению из бюджета – 23 602 007,00 рублей;
- Налогооблагаемое имущество отсутствует.

В 2022 году организацией по итогам работы за год определена прибыль до налогообложения которая составила 621 840 607,00 рублей. Сумма исчисленных к уплате налогов:

- Налог на прибыль – 108 768 652 рублей;
- Транспортный налог – 39 194 рублей;
- Налог на добавленную стоимость за 4 кв. 2022 года исчислен к возмещению из бюджета – 24 648 210 рублей;
- Налогооблагаемое имущество отсутствует.

В 2023 году организацией по итогам работы за год определена прибыль до налогообложения которая составила 428 550 271,34 рублей. Сумма исчисленных к уплате налогов:

- Налог на прибыль – 96 006 568,00 рублей;
- Транспортный налог – 37 328,00 рублей;
- Налог на добавленную стоимость за 4 кв. 2023 года исчислен к возмещению из бюджета – 23 602 007,00 рублей;
- Налогооблагаемое имущество отсутствует.

Сумма полученного в 2023 году прочего дохода составила 186 613 261,56 рублей, в т.ч.:

- Доходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 18 469 014,69 рублей;
- Курсовые разницы 105 148 947,03 рублей;
- Курсовые разницы 51 234 389,82 рублей;
- Претензионные доходы 975 625,72 рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 383 922,00 рублей;
- списание задолженности 804 963,78 рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к получению 594 551,93 рублей
- Прочие доходы 9 001 846,59 рублей

Сумма полученного в 2022 году прочего дохода составила 520 145 504,47 рублей, в т.ч.:

- Доходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 92 009 700,38 рублей;
- Курсовые разницы 247 282 706,76 рублей;
- Курсовые разницы 99 475 138,85 рублей;
- Претензионные доходы 1 294 834,09 рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 2 349 075,85 рублей;
- списание задолженности 39 187 665,99 рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к получению 28 765 329,52 рублей
- Прочие доходы 9 781 053,03 рублей

Сумма прочих расходов, понесенных в 2023 году составила 268 640 192,98 тыс. рублей, в т.ч.:

- Расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 18 699 040,50 рублей;
- Курсовые разницы 168 916 487,52 рублей;
- Курсовые разницы 39 952 115,44 рублей;
- Претензионные расходы 1 596 648,10 рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 8 479 155,59 рублей;
- Расходы на услуги банков 6 008 770,94 рублей;

- Расходы на корпоративные мероприятия 6 299 292,20 рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате 1 472 621,19 рублей
- Прочие расходы 17 216 061,50 тыс. рублей

Сумма прочих расходов, понесенных в 2022 году составила 514 248 271,96 рублей, в т.ч.:

- Расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 92 112 466,87 рублей;
- Курсовые разницы 241 824 567,86 рублей;
- Курсовые разницы 137 234 860,26 рублей;
- Претензионные расходы 1 380 613,82 рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 28 827 176,61 рублей;
- Расходы на услуги банков 2 463 074,51 рублей;
- Расходы на корпоративные мероприятия 2 858 592,65 рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате 1 193 497,61 рублей
- Прочие расходы 6 353 421,77 рублей

Организация применяет в расчетах ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По итогам 2023 года текущий налог на прибыль рассчитан в размере 96 006 568,00 рублей.

По итогам отчетного года рассчитаны и отражены разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, которые составили:

- Отложенный налоговый актив – 17 634 564,68 рубля
- Отложенные налоговые обязательства – 9 344 291,33 рублей
- Постоянный налоговый расход – 2 312 543,88 рублей.

<b>Показатели ПБУ 18/02</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Условный расход (доход)	85 710	124 368
ПНР и ПНД	2 313	823
Изменение ОНА и ОНО	7 984	(16 423)
Текущий налог	96 007	108 769

*тыс. руб.*

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

## Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

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.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5110	за 2022г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5101	за 2023г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
базы данных	5111	за 2022г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)

## Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

Первоначальная стоимость НМА на балансе ООО «АМТЭК» - 18 089 рублей.

Первоначальная стоимость НМА определяется в соответствии с ПБУ 14/2007, Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация начисляется линейным способом. Ежегодная переоценка НМА не производится. На начало 2023 года НМА амортизирован полностью, общая сумма накопленной амортизации составляет 18 089 рублей.

## 2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	474 303	(20 601)	181 513	(5 190)	(4 124)	(43 614)	650 626	(60 092)
	5210	за 2022г.	162 281	(1 489)	318 494	(3 044)	1 555	(20 668)	474 303	(20 601)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	450 873	(14 897)	165 870	(898)	10	(34 671)	616 743	(49 568)
	5211	за 2022г.	144 225	(525)	307 545	(898)			450 873	(14 897)
Машины и оборудование (кроме офисного) – ППА по арендованным контейнерам	5202	за 2023г.	3 708	(1 435)				(1 435)	3 708	(2 871)
	5212	за 2022г.	3 708					(1 435)	3 708	(1 435)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 372	(414)	874			(790)	2 247	(1 204)
	5213	за 2022г.	240	(122)	1 132		(3)	(289)	1 372	(414)
ППА по арендованному недвижимому имуществу (офисы)	5204	за 2023г.	12 023	(1 491)	9 817	(5 190)	(4 124)	(4 643)	6 833	(2 010)
	5214	за 2022г.	7 781	-	9 817	(2 146)	1 548	(3 039)	12 023	(1 491)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	5 843	(2 172)	14 769			(1 978)	20 612	(4 149)
	5215	за 2022г.	5 843	(745)				(1 427)	5 843	(2 172)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	484	(193)				(97)	484	(290)
	5216	за 2022г.	484	(97)				(97)	484	(193)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость ОС на балансе ООО «АМТЭК» на 31.12.2023г. – 650 626 100,34 рублей.

Первоначальная стоимость ОС определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020, срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Амортизация начисляется линейным способом с учетом

установленной ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Указанная величина определяется на основании данных открытых источников, а также имеющегося опыта организации по эксплуатации аналогичных объектов. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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. На 31.12.2023 произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. В ходе проверки определено отсутствие необходимости изменения: способа начисления амортизации; первоначального срока полезного использования; ликвидационной стоимости.

В 2023 году начисленная амортизация составила 43 614 193,84 рублей, общая сумма накопленной амортизации составляет 60 091 829,62 рублей.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств представлены в таблице:

Группа основных средств	Срок полезного использования, в мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	не более 36 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного) – ППА по арендованным контейнерам	не более 36 мес.
Офисное оборудование	не более 36 мес.
ППА по арендованному недвижимому имуществу (офисы)	не более 36 мес.
Транспортные средства	не более 60 мес.

#### Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	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.	921	747		1 668
	5250	за 2022г.	52	862		915
В том числе: Офис Ботанический Сад 117,36 кв.м	5241	за 2023г.	3	-		3

	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис Ботанический Сад 288,64 кв. м	5242	за 2023г.	915	747	-	-	1 661
	5252	за 2022г.	52	862	-	-	915
Офис Ботанический Сад 95,71 кв.м	5243	за 2023г.	3	-	-	-	3
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 541	24 929	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	23 833
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

По договорам аренды, в которых Организация выступает арендатором, Организация признает ПИД и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений, а при применении ФСБУ 25/2018 впервые – на 01.01.2022г.

В 2023 году действуют договоры аренды в отношении офисных помещений по договорам краткосрочной аренды, а также договоры аренды крупнотоннажных контейнеров.

В 2023 году сроки аренды определены исходя из предполагаемого срока аренды.

Ставка дисконтирования по всем договорам установлена в размере 10%. Ставка дисконтирования была рассчитана (определена) как средняя ставка привлечения дополнительных заемных средств, которая представляет собой среднюю процентную ставку, по которой можно было бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2023 году данные положения не применялись, поскольку такие объекты аренды отсутствовали.

В случае если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Организация, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору.

В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ПНА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

Решение о неприменении ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора оформляется бухгалтерской справкой.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды организацией рассматривается величина, равная 5% от валюты баланса.

Обеспечение основных средств, а также прав пользования активами не отражалось в связи с отсутствием признаков обеспечения.

### 3. Финансовые вложения

#### Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	30 000	-	(30 000)	-	-	-	0	-
	5311	за 2022г.	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе:										
Банковские депозиты	5302	за 2023г.	30 000	-	(30 000)	-	-	-	0	-
	5312	за 2022г.	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 485	-	900	(3 050)	-	-	335	-
	5315	за 2022г.	184 030	-	(181 545)	-	-	-	2 485	-

В том числе:		за 2023г.		за 2022г.		за 2021г.	
займы выданные	5306	2 485	900	(3 050)	-	335	-
	5316	2 885	-	(400)	-	2 485	-
Банковские Депозиты	5308	-	-	-	-	-	-
	5318	181 145	-	(181 145)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	32 485	900	(33 050)	-	335	-
	5310	214 030	-	(181 545)	-	-	32 485

В 2023 году предоставлены процентные займы. Начислены проценты в размере 82 486,69 рублей. На конец 2023 года сумма не погашенных займов составила:

- ООО ГРУППА КОМПАНИЙ БИЗНЕС-ПРОЕКТ, по договору №27/02-2021 от 27.02.2021 на сумму 335 000,00 рублей.

В 2023 году процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 90 дней, признаются денежными эквивалентами и отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По состоянию на 31.12.2023 признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Иное использование финансовых вложений (тыс.руб.)

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:				
Ценные бумаги	5321	-	-	10 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

## Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	60	-	60	5 391 270	(5 391 237)	-	-	X	93	-	-	93
в том числе:	5420	за 2022г.	57	-	57	2 912 570	(2 912 567)	-	-	X	60	-	-	60
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	60	-	60	5 560	(5 527)	-	-	-	93	-	-	93
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	5 364 616	(5 364 616)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	2 893 779	(2 893 779)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	21 094	(21 094)	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	14 253	(14 253)	-	-	-	-	-	-	-
			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:				5441	-	-	-				
			Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				5445	-	-	-				
			в том числе:				5446	-	-	-				

Запасы в залоге (тыс.руб.)

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

Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». При отпуске материалов в производство и inom выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Обеспечение запасов не отражалось в связи с отсутствием признаков обеспечения.

#### 5. Прочие внеоборотные активы

В 2023 году в АО «Банк ДОМ.РФ» открыты эскроу-счета:

- № 40702810200488003649

- № 40702810300488013649

- № 40702810400488023649

на которые переведены денежные средства, с эскроу-счетов ПАО СБЕРБАНК, в рамках исполнения обязательств по договорам ДДУ (соответственно):

- № ПБ-0908-НП-ТПБ/ДДУ от 19.07.2022 года,

- № ПБ-0907-НП-ТПБ/ДДУ от 19.07.2022 года, заключенных с ООО «СЗ «МФЦ Ботаника».

По состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на счетах составил 102 905 257,54 рублей.

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженности

На конец отчетного периода (31.12.2023) Дебиторская задолженность составила 420 429 886,52 рублей, в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительной задолженности – 182 367 294,63 рублей;
- Авансы выданные – 143 533 428,08 рублей;
- Расчеты с подотчетными лицами – 880,00 рублей;
- Расчеты по налогам и соц.страхованию – 90 666 849,25 рублей;
- Проценты по выданным займам – 709 272,98 рублей;
- Проценты по депозитам – 854 368,16 рублей;
- Прочая дебиторская задолженность – 2 297 793,42 рублей.

Задолженность в размере 418 866 245,38 рублей является краткосрочной и будет погашена в течение первого квартала 2024 года.

Задолженность по процентам по депозитам в размере 1 563 641,14 рублей является краткосрочной и будет погашена в 2024 году в момент возврата депозита.

На сумму просроченной дебиторской задолженности в размере 689 031,52 рублей создан резерв по сомнительным долгам.

31.12.2023 года списана за счет резерва дебиторская задолженность в размере 454 194,41 рублей в связи с истечением срока исковой давности. Остаток резерва на 31.12.2023 г. составил 739 320,72 рублей.

На конец отчетного периода (31.12.2022) Дебиторская задолженность составила 258 361 892,31 рублей, в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительной задолженности – 114 745 493,75 рублей;
  - Авансы выданные – 80 396 335,57 рубль;
  - Расчеты с подотчетными лицами – 31 214,13 рублей;
  - Расчеты по налогам и соц.страхованию – 47 248 844,05 рублей;
  - Проценты по выданным займам – 633 258,86 рублей;
  - Проценты по депозитам – 2 024 692,52 рубль;
  - Прочая дебиторская задолженность – 13 282 053,43 рублей.
- Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. составил 504 483,61 рублей.

На конец отчетного периода (31.12.2023) Кредиторская задолженность составила 455 238 098,96 рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 367 626 922,76 рублей;
- Авансы полученные за вычетом начисленного НДС – 80 214 315,77 рублей;
- Расчеты по налогам и соц.страхованию – 3 818 702,30 рублей;
- Расчеты по оплате труда – 2 464 073,18 рубля;
- Расчеты с подотчетными лицами – 2 172,98 рублей;
- Прочая кредиторская задолженность – 1 111 911,97 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Указанная задолженность является краткосрочной и будет погашена в течение первого квартала 2024 года.

31.12.2023 года списана в доходы кредиторская задолженность в размере 266 671,72 рублей в связи с истечением срока исковой давности.

- На конец отчетного периода (31.12.2022) Кредиторская задолженность составила 561 631 492,83 рублей, в том числе:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 394 823 092,84 рублей;
- Авансы полученные за вычетом начисленного НДС – 158 674 976,35 рублей;
- Расчеты по налогам и соц.страхованию – 3 912 645,03 рублей;
- Расчеты по оплате труда – 1 666 834,54 рубля;
- Расчеты с подотчетными лицами – 13 856,89 рублей;
- Прочая кредиторская задолженность – 2 540 087,18 рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 года имеются прочие обязательства (стр. 1550 баланса) по договорам аренды на общую сумму 5 894 314,43 рублей:

- ООО ГОРИЗОНТ (Договор № 0005-ПР3/23А от 01.07.2023) – 4 663 522,79 рублей
- SEASO GLOBAL LIMITED (Договор № 143484 от 17.07.2020) – 1 230 791,64 рублей

## 7. Заемные средства

В 2023 году ООО «АМТЭК» пользовалось денежными средствами в рамках соглашения об овердрафтном кредите с ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ». На конец отчетного периода задолженность погашена в полном объеме.

В отчетном периоде ООО «АМТЭК» получило от ПАО «СБЕРБАНК» кредиты на приобретение крупнотоннажных контейнеров 104 054 669,09 рублей.

Всего по кредитным договорам, действовавшим в 2023 году, проценты начислены в размере 23 896 729,96 рублей, в т. ч. проценты в размере 746 852,55 рублей включены в стоимость приобретаемой недвижимости (инвестиционного актива).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 1 000 тыс. рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2023 остаток задолженности по полученным кредитам составил:

- краткосрочная – 20 883 881,07 рублей (основной долг) и 669 457,62 рублей (проценты). Указанные проценты будут погашены по сроку согласно договору в январе 2024 года;

- долгосрочная – 123 759 781,20 рублей (основной долг).

По кредитному договору по кредитному договору № К3/77-06/22-00075 от 25.04.2022 срок погашения задолженности 20 марта 2026 года, по кредитному договору № К3/77-06/22-00076 от 25.04.2022 срок погашения задолженности 23 апреля 2027 года, по кредитному договору № 7М-1-7WLNPW9Y от 06.04.2023 срок погашения задолженности 22 марта 2026 года, по кредитному договору № 7М-1-81Q3GZ33 от 03.07.2023 срок погашения задолженности 03 июля 2026 года, по кредитному договору № 7М-1-820BSFY2 от 27.04.2023г срок погашения задолженности 11 апреля 2026г.

По состоянию на 31.12.2022 остаток задолженности по полученным кредитам составил:

- краткосрочная – 87 267 045,16 рублей (основной долг) и 782 593,77 рублей (проценты). Указанные проценты будут погашены по сроку согласно договору в январе 2023 года;

- долгосрочная – 204 826 155,97 рублей (основной долг).

По кредитному договору № К3/77-06/21-00064 от 15.10.2022 срок погашения задолженности 15 октября 2024 года, по кредитному договору № К3/77-06/21-00065 от 15.10.2022 срок погашения задолженности 15 октября 2024 года, по кредитному договору № К3/77-06/22-00075 от 25.04.2022 срок погашения задолженности 23 апреля 2027 года, по кредитному договору № К3/77-06/22-00076 от 25.04.2022 срок погашения задолженности 23 апреля 2027 года.

## 8. Оценочные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 540	13 907	(11 927)	-	5 520
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	3 540	13 907	(11 927)	-	5 520

## 9. Обеспечения обязательств

Тыс.руб.

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	5810		104 055	10 000
в том числе:				
	5811		-	-

В 2023г. с ПАО «Сбербанк» заключены кредитные договора № 7М-1-7WLNPRW9У от 06.04.2023, 7М-1-8IQ3GZ33 от 03.07.2023, 7М-1-820BSFY2 от 27.04.2023г на приобретение крупногабаритных контейнеров в размере 104 054 669,09 рублей, приобретенные на кредитные денежные средства, по выше указанным договорам, контейнеры, переданы в залог банку до полного погашения кредитных договоров.

*Сведения о связанных сторонах*

Минасян Армен Геворгович – генеральный директор, единственный участник (100% доли УК), конечный бенефициар.

В 2023 году начислена заработная плата в размере 4 759 604,43 рублей, страховые взносы в размере 1 296 077,65 рублей.

Выпачены дивиденды в размере 58 705 882 рублей.

В 2022 году начислена заработная плата в размере 3 692 650,59 рублей, страховые взносы в размере 589 768,68 рублей.

Выпачены дивиденды в размере 72 093 353,18 рублей.

Единственным участником предоставлены следующие поручительства в адрес третьих лиц по обязательствам Организации:

- поручительство по кредиту банка ПАО «Сбербанк» по договору 7М-1-7WLNPRW9У от 06.04.2023г. на сумму 30 100 000,00 рублей.
- поручительство по кредиту банка ПАО «Сбербанк» по договору 7М-1-820BSFY2 от 27.04.2023г. на сумму 30 100 000,00 рублей.
- поручительство по кредиту банка ПАО «Сбербанк» по договору 7М-1-8IQ3GZ33 от 03.07.2023г. на сумму 45 650 000 рублей.
- поручительство по кредиту банка ПАО Банк «ФК Открытие» по договору КЗ/77-06/22-00076 от 25.04.2022г. на сумму 20 000 000 рублей.
- поручительство по кредиту банка ПАО Банк «ФК Открытие» по договору КЗ/77-06/22-00075 от 25.04.2022г. на сумму 200 000 000 рублей.

Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2023г. составляет 164 285,71 руб.  
Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2022г. составляет 143 244,00 руб.

Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь – декабрь 2023г.	За январь – декабрь 2022г.
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи – всего	(329 583)	(205 351)
в том числе на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу Единственного участника Минасян А.Г.	(58 706)	(72 093)

Компания КВРМ SPRING-FZCO, зарегистрирована в ОАЭ, регистрационный номер DSO-FZCO-27033, дата регистрации 06.04.2023г., контролируется одним и тем же физическим лицом, что и ООО «АМТЭК»: Минасян Армен Геворгович.

Операций с Компанией КВРМ SPRING-FZCO в 2023 году не осуществлялось

#### *Основной управленческий персонал*

В состав основного управленческого персонала включены следующие лица:

- Генеральный директор - Минасян Армен Геворгович:

Вид вознаграждения	Сумма выплат/вознаграждений за отчетный период (включая НДФЛ и страховые взносы), тыс. руб.	Сумма выплат/вознаграждений за 2022 год (включая НДФЛ и страховые взносы), тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата	6 056	4 283

организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		
Долгосрочные вознаграждения, всего	-	-
В том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (Договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
Общая сумма выплат/вознаграждений	6 056	4 283

***Непрерывность деятельности и события после отчетной даты***

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществляться непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

В 2024 году изменений видов деятельности не планируется.

В 2023 году ООО «АМТЭК» выступало в роли истца в судебных спорах. Были предъявлены иски за неоплату оказанных услуг и возмещения дополнительно понесенных расходов:

31.03.2023 иск к АО «Технология воды и металла» иск удовлетворен полностью в размере 38 922,49 рубля.

15.12.2024 иск к ООО «Ладья-Свет», 14.02.2024г. принято решение иск удовлетворен полностью.

09.01.2023 к ООО «АМТЭК» подан иск от ООО "Эйч Эм Эм Владивосток" в связи с неоплатой сверхнормативного пользования контейнерами. ООО «АМТЭК» предъявленные требования не признает. На дату составления отчетности принято решение иск удовлетворить полностью.

27.03.2023 к ООО «АМТЭК» подан иск от ООО "ЭНЕРГОСТАН" о взыскании неустойки за нарушение сроков доставки грузов в размере 915 925 руб. 04 коп. 18.05.2023г. вынесено решение, что в иске отказать полностью.

27.07.2023 к ООО «АМТЭК» подан иск от ООО "ИМЭЛПРОМ" о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами. 27.12.2023г. вынесено решение, что в иске отказать полностью.

*Иные данные*

Существенные изменения в учетную политику на 2023г. не вносились. Внесение существенных изменений в учетную политику на 2024 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету. На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АМТЭК» находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

Досрочное применение новых ФСБУ не планируется.

По состоянию на 31.12.2023 условные активы и условные обязательства отсутствуют.  
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В 2023 Организация не производила исправления существенных ошибок прошлых лет.

Генеральный директор



А. Г. Минасян  
22.03.2024г.