

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Общество с ограниченной ответственностью ТК «ФАРН»

За 2023 год

### Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания «ФАРН»

Сокращенное наименование. ООО ТК «ФАРН» (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 07.06.2006 года.

Основной государственный регистрационный номер 1061106009876.

Основной вид деятельности – 49.4.

Среднесписочная численность за 2023 год – 20 человек.

Адрес: 169731, Республика Коми, г.Усинск, пгт.Парма, ул.Магистральная, д.42.

ИНН/КПП 1106020915/110601001

Филиалы и обособленные подразделения у организации отсутствуют.

Организацией применяется упрощенная система налогообложения «Доходы».

Предприятие относится в субъектам малого и среднего предпринимательства.

Организация осуществляет свою деятельность на основании следующих разрешений: Устав ООО.

Обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не подлежит.

Уставный капитал – 20 000 ( Двадцать тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 г. оплачен полностью.

Выкупленные собственные доли по состоянию на 31.12.2023 г. на балансе отсутствуют.

Исполнительный орган и контрольные органы Общества:

- генеральный директор – Мамсурова Зарема Таймуразовна

- главный бухгалтер – Маковецкая Елена Витальевна

Бенефициары общества:

- Мамсурова Зарема Таймуразовна

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## Текущая деятельность

Основной вид деятельности ООО ТК «ФАРН» - оказание транспортных услуг.

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2023 году, по сравнению с 2022 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2022	2023	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров	68 041	108 306	+40 265	+59%
2	Полная себестоимость проданных товаров	81 112	106 766	+25 654	+31%
3	Коммерческие расходы				
4	Прибыль(убыток) от продаж	-13 071	1 540		

## Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью до 100 000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Переоценка основных средств не производилась (п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер каждой группы запасов (п.3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Учет материально-производственных запасов ведется по следующим группам: сырье и материалы, топливо, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются без учета суммовой разницы (п.10, 16 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Единицей учета финансовых вложений для выданных займов – договор, для векселей и прочих ценных бумаг – каждая приобретаемая единица. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость, их стоимость определяется по акциям и облигациям – по средней первоначальной стоимости, по другим группам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018г.).

Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

При этом коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода соответственно на счете 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При составлении бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке прочие оборотные активы.

## Движение основных средств и информация о лизинговых платежах

Движение основных средств представление в таблице ниже: тыс.руб

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2023	Амортизация на 01.01.2023	Поступило ОС	Начислено амортизации за год	Выбыли ОС (Первоначальная стоимость)	Выбыли ОС (амортизация)	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023
127 327	(110 894)	500	(5 127)	14 362	(14 104)	113 465	(101 917)

Выбытие основных средств по остаточной стоимости составило в 2023 г. – 14 104 тыс. руб.

В 2023 году действующих договоров лизинга нет.

### Движение материально-производственных запасов

Создание резерва под обесценение стоимости МПЗ в 2023 г. не имеет необходимости. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам, сборам и оплате труда носит текущий характер.

Показатель	2022	2023
<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>30565</b>	<b>32084</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	10377	10878
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18821	19970
Прочие дебиторы и кредиторы	1357	1236
<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>13009</b>	<b>4993</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3063	1637
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим расчетам	1352	1317
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	4689	979
Расчеты с внебюджетными фондами	3696	984
Прочие дебиторы и кредиторы	209	76

### Финансовые вложения

В течение 2023г. организация не осуществляла финансовые вложения.

### Заемные средства

В течение 2023 г. организация привлекала заемные средства в сумме 20000т.руб.

### Финансовый результат

Табл. 3

№ п/п	Наименование	2022 год	2023год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	-13526	+7505	21031

В 2023 году предприятие отработало с прибылью.

### **События после отчетной даты**

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

### **Информация об участии в судебных разбирательствах**

В течение 2022-2023 гг. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности.

### **Условные факты хозяйственной деятельности и информация об оценочных значениях**

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

### **Операции по сегментам и прекращаемой деятельности**

Решение о реорганизации в 2022 и в 2023 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### **Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Стоимость оплаченных энергетических ресурсов составила: тыс.руб.

№п/п	Наименование ресурса	2022	2023 г.
1	Электроэнергия, тыс .руб.	2266	2407
2	Теплоэнергия, тыс. руб.	32	32

## Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

## Информация о связанных сторонах

В течение 2023 г. со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2022 г.
1.	Мамсурова Зарема Таймуразовна	Генеральный директор общества	Сделки со связанной стороной не заключались.
2.	Мамсурова З.Т.	Учредитель общества	Сделки со связанной стороной не заключались.

Генеральный директор



Мамсурова З.Т.

Главный бухгалтер



Маковецкая Е.В.

26.03.2024 г.