

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Велес», далее «Общество» включено в ЕГРЮЛ «19» ноября 2013 г. ОГРН 1132721007462, юридический адрес: Россия, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Калинина ул, дом № 8, помещение 3, офис 22-23 является коммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием программного обеспечения 1С штатными бухгалтерами в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность, согласно статье 14 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

1.2 Вид деятельности

Основной вид осуществляемой деятельности – Деятельность морского грузового транспорта.

Кроме основного вида деятельности Общество занимается :

1. Торговая оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
2. Прием, хранение и выдача нефтепродуктов.
3. Перевозка нефтепродуктов
4. Буксировка судов

Информация об исполнительных и контрольных органах - *Собственник имущества, закрепленного за организацией, Васильев Евгений Владимирович*

Постоянно действующим Исполнительным органом управления Общества является директор - Васильев Евгений Владимирович.

1.3 Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 14 человек.

2. СВЕДЕНИЯ И ПОЯСНЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основные средства.

Организация применяет с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве МПЗ.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется на счете 02 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 06/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Материалы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Товары учитываются на счете 41 «Товары» с отражением в учете по фактической себестоимости.

Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счетах 20, 26 и в конце месяца списываются в полном объеме на счета 90.02, 90.08 в себестоимость проданных товаров

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Ежемесячно такие расходы распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца по формуле **Среднего процента** и частично списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» на сумму, относящуюся к реализованному товару.

2.3 . Учет Доходов

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг; прием, хранение и выдача нефтепродуктов; перевозка нефтепродуктов, бункеровка судов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.4 .Учет Расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы по созданию оценочных обязательств.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

госпошлины и прочие сборы, налоги;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, в случае несущественности суммы выявленных убытков;

материальная помощь;

банковские комиссии;

недостача товаров,

безвозмездная передача;

- расходы по созданию оценочных резервов;
- выбытие предмета аренды и процентные расходы;
- иные аналогичные расходы.

2 ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные средства

Первоначальная стоимость имеющихся на 01.01.2023 основных средств организации составила 1 012 626,95 руб., на 31.12.2023 г- 62 944 789,33 руб.

Накопленная амортизация составила на 31.12.2023 -6 370 255,99 руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 887 498 801,65 руб, в т.ч.:

- Авансы, выданные поставщикам- 1 052 609 671,33 руб.
- Задолженность покупателей- 1 423 593,60 руб.
- Переплата по налогам- 7 802 281,58 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 1 013 829 482,16 руб., в т.ч.

- Задолженность поставщикам и подрядчикам- 58 611 281,85 руб.
- Авансы, полученные от покупателей- 1 135 616 088,10 руб.
- Задолженность по налогам в бюджет- 8 060 106 руб.

3. Запасы

- На 31.12.2023 г. остаток материалов составил 253 850,74 руб.
- Остаток товаров на складе- 54 460 127,38 руб.

4. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка составила:

- Прием, хранение и выдача нефтепродуктов- 10 240,67 руб.
- Торговая нефтепродуктами- 2 693 921 070,55 руб.
- Перевозка нефтепродуктов- 25 132 925,76 руб.
- Буксировка судов - 13 168 402,78 руб.

Прочие доходы:

- (Проценты от банка)- 80,33 руб.
- Резервы по сомнительным долгам-12 313 157,20 руб.
- Агентское вознаграждение -569 122,50 руб.

Себестоимость товара за отчетный год составила- 2 272 341 980,79 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- Амортизация ОС -145 618 541,60 руб.
- Расходы по обеспечению и снабжению флота-3 167 527,65 руб.
- ДМС-223 430,32 руб.
- Командировочные расходы- 24 226,33 руб.
- Приобретение материалов-14 092 293,13 руб.
- Офисные расходы- 850 495,81 руб.
- Расходы на оплату труда- 16 336 208,74 руб.
- Перевалка, хранение топлива, транспортные расходы- 262 565 579,94 руб.
- Страховые взносы- 5 381 399,56 руб.

Прочие расходы:

- Недостача товара, претензии- 1 928 513,26 руб.
- Резервы по сомнительным долгам- 10 724 257,20 руб.
- Процентные расходы- 8 352 676,53 руб.
- Расходы на услуги банков- 34 754,15 руб.
- Прочие- 632 844,42 руб.

17

Подробная информация о существенных показателях бухгалтерской отчетности крыта в прилагаемых таблицах 1.1 -10.

5. Заработная плата

Фонд оплаты труда за 2023 г. составил 16 336 208,74 руб. Задолженности по оплате на 31.12.2023 г. нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

На момент подготовки отчетности Общество не планирует прекращение деятельности течение предстоящих 12 месяцев.

7. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон раскрыт в разделе 1 настоящих пояснений.

В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

23.01.2023 решением учредителя ООО ТК «Велес» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2022 г. Постановлено выплатить по итогам 2021-2022 г прибыль в размере 5 000 000 рублей учредителю. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 31.01.2023 г.

Вышеперечисленные лица - также, как и Общество в 2022 г. не проводили операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сведения о которых необходимо было бы предоставлять в полномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

8. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ТК «Велес» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ТК «Велес» в обозримом периоде, в результате снижения курса рубля, увеличения стоимости товаров, затруднения с поставками товаров, снижения объема заказов по перевозке и бункеровке судов, разрыва сложившихся связей с поставщиками и покупателями. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Иных существенных событий после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

9. Изменение оценочных значений

Общество в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно на основе результатов про-

веденной инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Компании.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в Бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Сомнительные долги со сроком возникновения от 91 до 120 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы незастрахованных долгов

18

10. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

Директор

Васильев Е.В.

Главный бухгалтер

Чан О.Е.

05.03.2024 г.

