

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «КАРГОДИЛ» за 2023 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ЗАПАСЫ	8
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
13.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	10
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
16.	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	11
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Каргодил» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Каргодил» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Каргодил».

Сокращенное наименование: АО «Каргодил».

ИНН/КПП 7730255332/773001001

127254, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Руставели, д. 10, к. 2, офис 1, помещ. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Торговля оптовая неспециализированная.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 13 человек (в 2022 году – 15 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 24.04.2023г. Исполнительный директор Общества с ограниченной ответственностью «ЦИТАДЕЛЬ» ОГРН 1225000076311 Кабанов Иван Афанасьевич, действующего на основании доверенности № 1 от 24 апреля 2023 и договора о передаче полномочий управляющей компании от 25 марта 2023 года.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу:

127254, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Руставели, д. 10, к. 2, офис 1, помещ. 1 по договору аренды недвижимого помещения № 1/2022/1 от 01.12.2022г.

АО «Каргодил» имеет обособленное подразделение в г. Обнинск Калужской области, которое не ведет отдельный бухгалтерский баланс и не имеет отдельного расчетного счета.

Обособленное подразделение расположено по адресу: 249032, Калужская область, г. Обнинск, ул. Курчатова, д. 41, оф. 434.

Участниками АО «Каргодил» являются:

- Дергачев Артем Владимирович, владеющий 20 % доли в уставном капитале Общества;
- Ткаченко Елена Васильевна, владеющая 80% доли в уставном капитале Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011.

«О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 2. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Общество в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Нематериальный актив «Программное обеспечение ПО "Каргодил плюс» было принято к учету в 2020 году на сумму 315 тыс. руб. Остаточная стоимость его на 31.12.2023г. составляет 126 тыс.руб.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней стоимости. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Учет товаров

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).

Дебиторская задолженность

Организацией создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности и по состоянию на 31.12.2023г. составил 19297 т.руб.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции. Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных сотрудников.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по займам отсутствует.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

Фактов неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации есть финансовое вложение в виде займа:

- по договору займа № 15/11 от 15.11.2022г. ООО «МАЭРСК»- 1700 тыс.руб.
- по договору займа 2023/14.11 от 14.11.2023г. со Богачкиной Еленой Евгеньевной
- по договору займа 2023/19.10 от 19.10.2023 со Свинцовой Еленой Александровной

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств -денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом №1 УП от 30.12.2022 г.

Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Нематериальный актив «Программное обеспечение ПО "Каргодил плюс» было принято к учету в 2020 году на сумму 315 тыс. руб. Остаточная стоимость его на 31.12.2023г. составляет 126 тыс. руб.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 23780 тыс. руб.

Информация о движении основных средств, отражены в таблице ниже:

Подразделение	За период					
Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Остаточная стоимость
	8 221 115,69	4 391 666,66	1 421 769,48	5 300 376,63	1 833 974,68	7 724 610,92
Автомобиль DAF FT XR105 460 (A652EY797), 00-000021	2 616 321,30		120 753,30	3 421 343,30	925 775,30	
Автомобиль МЕРСЕДЕС-БЕНЦ АСТROS 2544 LS (H678KT797), 00-000027	4 446 057,12		751 446,24			3 694 610,88
Прицеп 964817 VIN X8A964817C0000050, 00-000046		1 270 833,33	104 656,86			1 166 176,47
Прицеп 964817 VIN X8A964817B0000019 TA950377, 00-000047		1 037 500,00	85 441,16			952 058,84
Прицеп 964817 VIN X8A964817C0000025 TA857677, 00-000048		812 500,00	66 911,74			745 588,26
Прицеп 964817 VIN X8A964817C0000045 TA864977, 00-000049		1 270 833,33	104 656,86			1 166 176,47
Shkoda Octavia (тип ТС: Легковой) XW8AC6NX2MH057008 (C121XA799), 00-000020	1 158 737,27		187 903,32	1 879 033,33	908 199,38	
Администрация	7 744 448,54	258 408,33	1 753 529,38			6 249 327,49

Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000031	145 833,34		145 833,34			
Грузовой-тягач седельный MAN TGS 26/400 6*2-2BLS (T579KM797), 00-000032	2 683 823,57		429 411,73			2 254 411,84
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000033	175 833,32		175 833,32			
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000034	190 486,10		175 833,33			14 652,77
Грузовой-тягач седельный MAN 1932 TGS 26/400 6x2 (E475MH797), 00- 000035	2 954 117,64		437 647,08			2 516 470,56
Грузовой-тягач седельный DAF XF 95.430 VINRT647XS0E732910 (K488HK797), 00-000036	1 205 882,36		176 470,56			1 029 411,80
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000037	205 138,88		175 833,33			29 305,55
Автопогрузчик 4014 м, 00-000038	183 333,33		36 666,69			146 666,64
Смартфон Apple iPhone15 256, черный титан, 00-000056		132 991,66				132 991,66
Смартфон Apple iPhone15 256, титан, 00- 000057		125 416,67				125 416,67
Отдел обеспечения продаж		9 086 519,79	748 301,61			8 338 218,18
Грузовой тягач седельный MAN TGX18.440. 4X2 BLS M536 HX797, 00-000045		9 086 519,79	748 301,61			8 338 218,18
Отдел сопровождения продаж		2 020 833,31	553 009,30			1 467 824,01
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000042		270 833,33	120 370,38			150 462,95
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000043		270 833,33	120 370,38			150 462,95

Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000050		295 833,33	82 175,93			213 657,40
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000051		295 833,33	82 175,93			213 657,40
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000053		295 833,33	49 305,56			246 527,77
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000054		295 833,33	49 305,56			246 527,77
Компрессор поршневой маслонаполненный низкого давления TAMSAN TAMCO 7200 7,2 М3/мин, 2,5 бар, 18,5 к, 00-000055		295 833,33	49 305,56			246 527,77
Итого	15965564,23	15757428,09	4 476 609,77	5 300 376,63	1 833 974,68	23 779980,60

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2023г.у организации есть долгосрочные финансовые вложения в виде займа:
- по договору займа № 15/11 от 15.11.2022 с ООО «МАЭРСК»- 1200 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 года предоставленные займы отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма запасов составила 13216 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма дебиторской задолженности составила 60708 тыс. рублей.

Крупными дебиторами являются покупатели, которые покупают товары Общества, сумма составляет 37232тыс. рублей.

Крупные дебиторы:

1. ООО «Хоумстрой» ДОГОВОР № 009-2020-ЦЕМ-77 от 17.01.2020- 11366 тыс. руб.
2. ООО "ДЕЛОВОЙ БЕТОН" ДОГОВОР № 003-2020-ЦЕМ-32 от 16.01.2020-3087 тыс. руб.
3. АО «Цемрос» Договор № ЕЦГ/277ус-21 от 30.12.2021 -1625 тыс.руб.
4. ООО "ХОЛСИМ (РУС) СМ" ДОГОВОР № ДП-RU02-01615-2022 от 01.01.2023 -6443 тыс.руб.
5. ООО «КНП-ГРУПП» Договор поставки № 137-2021-МИН-77 от 22.04.2021 -1346 тыс.руб.

Сомнительная задолженность по данным дебиторам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 19297тыс.руб. в том числе:

1. ООО "ИРБИС-С" Договор № 099-2020-ЦЕМ от 02.11.2020-3830тыс.руб.
2. ООО «Хоумстрой» ДОГОВОР № 009-2020-ЦЕМ-77 от 17.01.2020- 10069 тыс.руб.
3.ООО «КНП-Групп» Договор поставки № 137-2021-МИН-77 от 22.04.2021-1346 тыс.руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года: 4206 тыс. рублей.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2023 составляет 2000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2023 года в Обществе было 2 (два) участника:

- Дергачев Артем Владимирович, владеющий 20 % доли в уставном капитале Общества;
- Ткаченко Елена Васильевна, владеющая 80% доли в уставном капитале Общества.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность Общества составляет 73604 тыс.руб.
Основными кредиторами являются:

1. ООО «Альфаснабсервис»-8402 тыс.руб.
2. ООО «Вэбадверт»- 4642 тыс.руб.
3. ООО «Век Финанс»-2860 тыс.руб.
4. ООО «Прогрупп Логистик»- 4002 тыс.руб.
5. ООО «СГС»- 12222 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2023 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от оптовой торговли	665814	(432651)	233163
Итого за 2023г.	665814	(432651)	233163

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 г. тыс. руб.
Амортизация	4540
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8
Имущественные налоги	178
Консультационные услуги	223
Малоценное оборудование и запасы	256
Медосмотры водителей	18
Обслуживание программного обеспечения	207
Оплата больничного	13
Оплата труда	3900
Прочие затраты	130565
Списание материалов	28310
Страховые взносы	876
Транспортные расходы	33524
Итого коммерческие расходы	(202618)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г., тыс.руб.
Прочие доходы	58240
Проценты к получению	170
Итого прочие доходы	58410
Прочие расходы	Расходы за 2023 г., тыс.руб.
Расходы на услуги банков	(182)
Резервы по сомнительным долгам	(44492)
Курсовые разницы	(0,3)
Реализация материалов	(24)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(193)
Списание испорченного товара	(41651)
Штрафы, пени	(2,9)
Перенайм	(3466)
Иные прочие расходы	(2668,8)
Итого: прочие расходы	(92680)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения :

именование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	337
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	443

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получен убыток 3733 тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2023 г., тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(3725)
Налог на прибыль в том числе:	497
Текущий налог на прибыль	(145)
Отложенный налог на прибыль	239
Прочее	(416)
Чистая прибыль (убыток):	(3644)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	145

Величина налога на прибыль составляет - 145 тыс. рублей.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «КАРГОДИЛ» не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (а так же информация о бенефициарных собственниках - физических лиц, которая должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»), были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2023 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Ткаченко Елена Васильевна	353684 Краснодарский край, г. Ейск, ул. Ясенская, дом №2, корп.2, кв.29	Имеет право распоряжаться 80 % долей в уставном капитале	80 %	80%
Дергачев Артем Владимирович	108801, Москва г, п Сосенское, б-р Скандинавский, д. 5, к. 1, кв. 95	Имеет право распоряжаться 20 % долей в уставном капитале	20 %	20%
Основной управленческий персонал до 12.04.2023г.				
Дергачев Артем Владимирович	–	Генеральный директор Общества.	–	-
Основной управленческий персонал после 13.04.2023г.				
Исполнительный директор Общества с ограниченной ответственностью «ЦИТАДЕЛЬ» Кабанов Иван Афанасьевич, действующего на основании доверенности № 1 от 24 апреля 2023 и договора о передаче полномочий управляющей компании от 25 марта 2023 года.				

Выплаты основному управленческому персоналу до 12.04.2023г. (Генеральному директору Дергачев А.В.) в 2023 году составляют: 182 тыс. руб. Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу составили 55 тыс. руб. В 2023г. Обществом не выплачивались дивиденды.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 23455 тыс., что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество будет продолжать наращивать клиентскую базу для реализации товаров, увеличивать обеспеченность собственными основными средствами, что будет способствовать постоянному увеличению чистой прибыли.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество участвует в следующих судебных разбирательствах по дебиторской задолженности со следующими контрагентами:

ООО "Хоумстрой"-1866 тыс.руб.

ООО "СитиБетон"- 1598 тыс.руб.

ООО "Завод Жби"- 602 тыс.руб.

ООО «Евротранс»- 492 тыс.руб.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

В сложившихся условиях, вызванных вводимыми санкциями из-за проведения специальной военной операцией Россией и Украиной, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Исполнительный директор
Управляющей компании ООО «Цитадель»
29 февраля 2024 года

Кабанов И.А.

