Пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2023 год
Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «ГазТрансСнаб»
Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ***ООО «ГТС».***
С даты государственной регистрации Общества как юридического лица (26.01.2010 года) и на дату окончания отчетного периода (31.12.2023) фирменное наименование и организационно-правовая форма Общества не изменялись.
Юридический адрес: 629830, Ямало-Ненецкий АО, г.о. город Губкинский, г Губкинский, тер. автодорога Сургут-Салехард, км 481-й, соор. 1
ИНН 6658460424 КПП 891101001
ОГРН 1146658014073 дата регистрации 24.09.2014 Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
В 2023 г. ООО «ГазТрансСнаб» осуществлялись следующие основные виды деятельности: ОКВЭД 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
Ф.И.О., должность руководителя организации: директор - Мыльников Илья Николаевич,
ИНН руководителя организации (при наличии) 665897322315.
Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: главный бухгалтер - Мыльников Илья Николаевич,
ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 665897322315.
Все показатели приведены в тыс.руб.
Лицензии и свидетельства:

Номер, дата выдачи	Орган, выдавший лицензию	Срок действия	Виды деятельности
№ 66-Б/01608 от 15.10.2020 г.	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Общество имеет следующие расчетные счета:
1. 40702810000000040595, БАНК ГПБ (АО)
2. 40702810000000065046, БАНК ГПБ (АО)
3. 40702810016540087804, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
4. 40702810020059007386, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
5. 40702810200000099155, БАНК ГПБ (АО)
6. 40702810200260002770, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"
7. 40702810402500118183, ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"
8. 40702810500260003754, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"
9. 40702810738030015350, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
10. 40702810800000048768, БАНК ГПБ (АО)
11. 40702810800260004631, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"

12. 40702810349100000293 ОАО АКБ "АВАНГАРД" (Расчетный)
13. 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) валютный CNY

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах при учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату и составивших:

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов

Структура управления Общества в 2023 году.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган –***директор***.

Руководство деятельностью Общества осуществляется ***директором*** Общества на основании Устава.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 58 000 тыс. руб.

Общество имеет 2 структурных подразделения:

- ОП ООО «ГТС» ИНН 6658460424 КПП 890445001
- ОП-1 ООО «ГТС» ИНН 6658460424 КПП 667045001

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 31 человек.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 год составила 24 человека.

1. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Организация относится к МСП, включено в реестр с 01.08.2016 года. С 2023 года Общество подлежит обязательному аудиту по критерию: Валюта баланса более 400 млн руб.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включается:

-Бухгалтерский баланс - форма N 1;
- Отчет о прибылях и убытках - форма N 2;
- Отчет о движении капитала - форма N 3;
- Отчет о движении денежных средств - форма N 4;
- Приложение(пояснения) к бухгалтерскому балансу - форма N 5;
- Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации за год.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

.1. Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора от 30.12.2022 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: ***1С: Предприятие 8.3 вер3.***

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

2.3. Раскрытие учетной политики

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Общество в 2022 году являлось субъектом малого предпринимательства, применяло упрощенный способ ведении бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. относится к МСП, включено в реестр с 01.08.2016 года С 2023 года Общество подлежит обязательному аудиту по критерию:

Валюта баланса более 400 млн руб. , а также в связи с выпуском облигаций на рынке ценных бумаг

Вид	Количество, шт.	Стоимость, руб.	Доходность 2023, %
Облигации	150 000	100	20

В состав годовой бухгалтерской отчетности включается:
-Бухгалтерский баланс - форма N 1;
- Отчет о прибылях и убытках - форма N 2;
- Отчет о движении капитала - форма N 3;
- Отчет о движении денежных средств - форма N 4;
- Приложение(пояснения) к бухгалтерскому балансу - форма N 5;
- Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате

Общество с 2023 года применяет ПБУ 18/02, Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

В учетную политику на 2023 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во вне оборотные активы. положения, определяющие порядок учета основных средств. закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, и изменения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, в учетной политике на 2024 год будут закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.).

По основным средствам, принятым на учет после отчетного периода, срок полезного использования определяется на основе классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается актом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Порядок учета специальной одежды:

- перечень активов, относимых к спецодежде: костюмы, рабочие, ботинки/полуботинки рабочие, очки, куртки, каски.
- срок эксплуатации по группам спецодежды определяется на основании разработанных в организации норм списания.
- способ списания спецодежды – по мере передачи в эксплуатации

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установлен в учетной политике организации, но не более 100 000 рублей за единицу. Сроком полезного использования объекта основных средств принимается период, в течении которого его использование приносит экономические выгоды (доход).

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасы и списываются в состав расходов организации единовременно, в момент передачи их со склада в эксплуатацию.

Способ списания запасов в расходы и на иные цели – по средней стоимости.

Перечень прямых расходов:

1. Заработная плата основных работников, премии и стимулирующие выплаты, налоги и взносы с ФОТ;
2. Амортизация;
3. Материальные затраты;

Резерв создается только по сомнительным долгам. В случае выявления признаков снижения стоимости актива создается резерв, который отражается в протоколе заседания инвентаризационной комиссии по итогам годовой инвентаризации.

Порядок признания выручки Организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – метод начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов – признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания процентов – в момент начисления.

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

Порядок выделения информации по сегментам: виды деятельности и иное.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год не предполагаются.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

2.4. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете Общества используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по субконто «Подразделения», «Статьи затрат». Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» и распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам).

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств , по состоянию на 31.12.2023г., выраженных в иностранной валюте, у Общества нет, кроме уплаченных авансов в счет предстоящих поставок.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств, материальных запасов, и внеоборотных активов была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась в соответствии с п. 1.2 и п. 1.5 Положения об инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, при смене материально ответственных лиц.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет затрат на приобретение оборудования и устройств, требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря

Расходы на приобретение оборудования и устройств, не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во вне оборотные активы».

2.8. Корректировки данных предшествующего периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2022 г.» и «На 31 декабря 2021 г.» бухгалтерского баланса, .а также отчета о финансовых результатах за 2021 год сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами: 1. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. приведены с учетом применения с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (корректировках» 1). 2. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. приведены с учетом применения с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н (корректировка № 2). 3. Из дебиторской задолженности выделены авансы, выданные на капитальные вложения, и включены в строку 1190 «Прочие вне оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. (корректировка № 3). Корректировки показателей 2020 и 2021 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: Бухгалтерский баланс:

В связи с переходом на учет договоров долгосрочной аренды с 01.01.2022 года по ФСБУ 25/2018, проведена корректировка входящих остатков. бухгалтерская отчетность пересмотрена, внесены изменения в бухгалтерском учете за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	67 290	85 312	152 602
Итого по разделу I	1100	67 290	85 312	152 602
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	10 300	(9 425)	875
Итого по разделу II	1200	188 363	(9 425)	178 938
БАЛАНС	1600	255 653	75 887	331 540
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 181	(5)	24 176
Итого по разделу III	1300	29 575	(5)	29 570
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	56 561	75 892	132 453
Итого по разделу IV	1400	77 921	75 892	153 813
БАЛАНС	1700	255 653	75 887	331 540

Внесены изменения по учету долгосрочных арендных обязательств, начислены проценты 7 182,7 тыс.руб.

№ п/п	Информация, раскрываемая Обществом	Комментарий

1	Право пользования активом рассчитывается Обществом в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018 по формуле: Право пользования активом = обязательство по аренде + авансовые арендные платежи + предварительные затраты арендатора.	Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации
2	Срок полезного использования права пользования активом (далее - СПИ)	Не превышает срока аренды (п. 17 ФСБУ 25)
4	Обязательства по аренде первоначально Общество оценивает по приведённой стоимости будущих арендных платежей.	
5	Основание и порядок расчета процентной ставки	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют

2.9. Учет капитальных вложений в арендованное имущество

Общество не производит улучшения арендованного имущества.

2.10. Основные средства

Общество относит к основным средствам активы при единовременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.11. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) в Обществе 88,3 тыс. руб. на 31.12.2023 полностью с амортизирован.

Сайт www.ooogts.ru 33,5 тыс.руб.

Сайт www.газтрансснаб.рф 54.8 тыс.руб.

С переходом в 2024 году на учет по ФСБУ 14, данные активы не будут является нематериальным активом.

2.12. Материальные запасы

Материальные запасы — это активы:

- используемые материалы и т.п. при выполнении работ и оказании услуг юридическим и физическим лицам за плату;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

2.13. Оценка запасов

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся затраты, поименованные в п. 1 Раздела 8 Учетной политики Общества.

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материальных запасов.

При отпуске запасов в бизнес-процесс и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

При наличии признаков обесценения запасов Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по неликвидным запасам, невостребованным материальным запасам и материальным запасам, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31.12.23 г. неликвидных запасов в Обществе нет.

Запасов, переданные в залог в Обществе нет.

2.14. Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.15. Общие положения по учету доходов

срок исковой давности истек;

иные поступления - по мере образования (выявления). Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н

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

- доходы от обычных видов деятельность
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором

2.16. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы
- управленческие расходы
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Состав коммерческих расходов составляют: заработная плата сотрудников коммерческой службы и страховые взносы на заработную плату.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Учет управленческих расходов осуществляется на счетах 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.17. Учет займов и кредитов

Задолженность Общества заимодавцу по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В качестве кредиторской задолженности отражается основная (полученная) сумма обязательства по полученному кредиту (займу), что соответствует п. 1 ст. 810 ГК РФ.

2.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является субъектом малого предпринимательства, с 2023 года применяет ПБУ N 18/02.

2.19. Резервы

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам.

2.20. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной сумме в уставе Общества, равна 58 000 тыс.руб. Добавочный капитал в Обществе составляет 394 тыс.руб.

2.21. Финансовые показатели

Наименование	Выручка без НДС		Себестоимость продаж	
	2023	2022	2023	2022
Оптовая торговля	176 097	203 631	64 035	104 212
Услуги	93 850	78 306		
Рентабельность продаж	36%	51%		

По итогам работы за 2023 год чистая прибыль составила – 11 989 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом уменьшилась на 12,9 %. По итогам работы за 2022 год чистая прибыль составила 13 762 тыс. руб.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
					выбыло			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	за 2023г.	154 853	-	262 398	(245 712)	-	X	171 539
	за 2022г.	110 745	-	316 557	(272 449)	-	X	154 853
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	1 572	-	15 928	(16 786)	-	1 049	715
	за 2022г.	6	-	7 693	(6 126)	-	-	1 572
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	153 281	-	81 561	(64 042)	-	13 284	170 800
	за 2022г.	110 740	-	154 153	(111 612)	-	13 706	153 281
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	164 909	(164 884)	-	-	25
	за 2022г.	-	-	154 711	(154 711)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 -132 152 тыс. руб., на 31 декабря 2022 – 69 862 тыс.руб. представлена в таблице следующим образом:

Наименование показателя												
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) я		погашение	Списано	перевод из долгое краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	69 862	-	99 065	322	(42 093)	(829)	-	-	-	5 827	132 152
	за 2022г.	46 646	-	55 000	-	(32 178)	(3)	-	-	398	-	69 862
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	48 808	-	66 333	-	(29 800)	(72)	-	-	-	-	85 269
	за 2022г.	24 613	-	44 781	-	(20 586)	-	-	-	-	-	48 808
Авансы выданные	за 2023г.	15 732	-	29 838	-	(7 125)	(729)	-	-	-	-	37 716
	за 2022г.	13 357	-	10 053	-	(7 678)	-	-	-	-	-	15 732
Прочая	за 2023г.	5 322	-	2 894	322	(5 169)	(28)	-	-	-	5 827	9 167
	за 2022г.	8 677	-	166	-	(3 914)	(3)	-	-	398	-	5 322
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2023г.	69 862	-	99 065	322	(42 093)	(829)	-	X	-	5 827	132 152
	за 2022г.	46 646	-	55 000	-	(32 178)	(3)	-	X	398	-	69 862

Просроченной дебиторской задолженности отсутствует. В 2023 году Обществом списана дебиторская задолженность не реальная к взысканию в сумме 829 тыс. руб. ввиду истечения срока исковой давности. Компании ликвидированы, задолженность учитывается на забалансовом счете.

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023:
Кредиты – 40 403 тыс.руб.
Заемные средства -151 255 тыс.руб.
В том числе краткосрочные
Краткосрочные обязательства на 31.12.2023
Кредиторская задолженность -129 732 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	12 877	269 986	-	-91205	-	-	-	191 658
	за 2022г.	21 360	124 408	-	-132891	-	-	-	12 877
кредиты	за 2023г.	12 877	94 948	-	-67 422	-	-	-	40 403
	за 2022г.	8 455	112 908	-	-108 486	-	-	-	12 877
займы	за 2023г.	-	175 038	-	-23 783	-	-	-	151 255
	за 2022г.	12 905	11 500	-	-24 405	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	215 193	18 928	195	110 317	(75)	-	5 808	129 732
	за 2022г.	148 157	115 685	-	(49 043)	(4)	398	-	215 193
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	102 605	7 546	-	(77 548)	(50)	-	-	32 553
	за 2022г.	56 806	46 970	-	(1 171)	-	-	-	102 605
авансы полученные	за 2023г.	105 715	10 097	-	(23 193)	(25)	-	-	92 594
	за 2022г.	56 967	63 823	-	(15 071)	(4)	-	-	105 715
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	6 113	1 126	10	(9 055)	-	-	5 808	4 002
	за 2022г.	1 257	4 458	-	-	-	398	-	6 113
прочая	за 2023г.	760	159	185	(521)	-	-	-	583
	за 2022г.	33 127	434	-	(32 801)	-	-	-	760
	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2023г.	357 400	763 289	195	(286 230)	(75)	-	5 808	840 387
	за 2022г.	301 970	277 671	-	(222 635)	(4)	398	-	357 400

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Основные средства

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	*Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.*	*Накопленная амортизация на 31.12.2023г.*	*Остаточная стоимость на 31.12.2023г.*
ОС организации	91 738	20 883	70 855
ОС, полученные в аренду	605 693	57 533	548 160
Капвложения	6 231		6 231
	697 431	**78 416**	**625 245**

Движение основных средств в течение 2022 и 2023 гг. по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отражено в таблице «Наличие и движение основных средств», без учета капвложений.

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2023 г. не было. выбытие и т.п.) отражено в таблице «Наличие и движение основных средств». Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в 2022 и 2021 гг. отражено в таблице «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.202года:

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2022 г. не было.

Наименование показателя	Период	На начало года						На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первонач.-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первонач.-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации-ции	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	263 388	(56 730)	525 513	(52 761)	39 266	(60 951)	697 431	(78 416)
	за 2022г.	176 449	(24 007)	98 918	(11 980)	4 846	(37 569)	263 388	(56 730)
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	122 015	(31 140)	281 610	(20 160)	11 665	(40 291)	383 095	(59 766)
	за 2022г.	94 154	(16 218)	35 709	(7 848)	4 846	(19 768)	122 015	(31 140)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	17 173	(9 325)	17 324	-	-	(2 556)	34 496	(11 881)
	за 2022г.	12 124	(7 658)	5 049	-	-	(1 667)	17 173	(9 325)
Земельные участки	за 2023г.	10 000	-	-	(5 000)	-	-	5 000	-
	за 2022г.	3 972	-	10 160	(4 132)	-	-	10 000	-
Сооружения	за 2023г.	7 864	(2 008)	39 453	(3 878)	3 878	(1 883)	39 453	(13)
	за 2022г.	7 864	-	-	-	-	(2 008)	7 864	(2 008)
Здания	за 2023г.	106 076	(14 031)	186 347	(23 723)	23 723	(16 092)	234 347	(6 400)
	за 2022г.	58 076	-	48 000	-	-	(14 031)	106 076	(14 031)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	-	-	779	-	-	(95)	779	(95)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	261	(227)	-	-	-	(34)	261	(261)
	за 2022г.	261	(131)	-	-	-	(95)	261	(227)

5. Прочие вне оборотные активы.

Данные по строке 1190 отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

7. Обязательства выданные

На 31.12.2023г. Общество не имеет выданных обязательств.

8. Пояснения по отдельным показателям бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют показатели для пояснений.

9. Проценты к получению

За 2023 году отсутствуют факты хоз. деятельности для начисления процентов к получению.

За 2022 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 128 тыс. руб. в т.ч.:

- проценты, полученные за хранение денежных средств на расчетных счетах 128 тыс. руб.

10. Проценты к уплате

За 2023 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила 11 646 тыс. руб.

За 2022 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила 1121 тыс. руб.

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы"	на 31.12.23	тыс.руб. на 31.12.22
Прочие операционные доходы		
в том числе:	**25 249**	**11 143**
Реализация ОС	15 986	8 750
Реализация права требования долга	5 900	
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие	688	58
Списание кредиторской задолженности	2 575	2 335

Прочие расходы

Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"	на 31.12.23	тыс.руб. на 31.12.22
Прочие операционные расходы	***35 058***	***16 073***
в том числе:		
Реализация ОС	13 495	7133
Курсовые разницы		
Расходы по договору цессии	5 900	

Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"	на 31.12.23	тыс.руб. на 31.12.22
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	618	365
Списание дебиторской задолженности	8 160	0
Проценты дисконт ППА	5571	7182
Прочие расходы	1 116	104
Штрафы, пени, неустойки (сч. 91)	198	1289

От прочих доходов и расходов в 2023 году получен убыток в сумме 9 909 тыс. руб., в 2022 году убыток 4 930 тыс.руб.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	15 836	12 994
Расходы на оплату труда	7 997	5 674
Отчисления на социальные нужды	2 397	1 704
Амортизация	60 951	37 569
Прочие затраты	78 099	96 771
Итого по элементам	165 280	154 712
Фактическая себестоимость проданных товаров	64 035	104 212

12. Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 гг. представлен следующим образом

тыс.руб.

	2023 г.	2022г.
Прибыль до налогообложения	*4306*	*16645,4*
Итого текущий налог на прибыль	*(861)*	*(3329*

13. Кредиторская задолженность (краткосрочная)

тыс.руб.

Наименование организации	С-до на 31.12.23 г.	С-до на 31.12.22 г.
Поставщики	31 553	100 095
Авансы полученные	10 749	28 511
Расчеты по налогам и сборам	3 814	5 961
Прочая	83 616	80 627
Всего:	**129 732**	**215 194**

14. Прочие обязательства по аренде, без учета лизинга.

N п/п	основные средства, полученные в аренду	Дата начала аренды	Планируемая дата завершения аренды	Вид аренды	Сумма остаточной стоимости на 31.12.2023 краткосрочная	Сумма остаточной стоимости на 31.12.2023 долгосрочная
	ДОЛГОСРОЧНАЯ АРЕНДА без лизинга					
1	FIAT DUCATO гос.номер В223СТ89	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
2	LADA NIVA 4x4 212140 гос номер.М 792 ХМ 196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
3	RENAULT MASTER гос. номер А 520 РА 196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
4	Автокомплекс	28.12.2023	31.12.2033	Финансовая	3 851 344	97 220 080
5	Аренда ГАЗ 573	01.03.2017	31.12.2025	Финансовая	1 041 444	1 142 314
6	Аренда Газовоз 850	01.03.2017	31.09.2025	Финансовая	3 170 212	2 599 638
7	Аренда Нива 792	01.12.2023	31.12.2025	Финансовая	1 041 443	1 142 314

N п/п	основные средства, полученные в аренду	Дата начала аренды	Планируемая дата завершения аренды	Вид аренды	Сумма остаточной стоимости на 31.12.2023 краткосрочная	Сумма остаточной стоимости на 31.12.2023 долгосрочная
8	ГАЗ 3010GD гос.номер Е903НХ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
9	ГАЗ А21R22 гос.номер О918ВН196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
10	ГАЗ С41R33 гос номер Е156КК196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
11	ГАЗ С41RВ3 гос номер М147ЕХ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
12	Газ А21R22 Грузовой с бортовой платформой гос.номер Е800КН196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
13	Газ А22R33 гос.номер О597ЕУ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
14	ГАЗ С41R33 гос номер К573УС196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
15	ГАЗ-3302 гос. номер Т030НХ96	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	631 415	3 334 744
16	ГАЗ-А21R22 гос.номер О 580 КВ 196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	631 415	3 334 744
17	Газовоз 43899D гос.номер О807ВХ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
18	ГАЗОН 3010GD гос.номер Е902НХ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
19	Екатеринбург, ул. Исследователей, 13- лите.р. А-А3	01.04.2022	31.12.2023	Финансовая	0	
20	Железнодорожный тупик протяженностью 220 м, кадастровый номер 66:13:0000000:1381	28.12.2023	31.12.2033	Финансовая	1 070 420	27 020 769
21	Камаз 43118-RF гос номер К438КМ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
22	Камаз 5490-S5 гос. номер М709АМ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	531 415	3 334 744
23	Камаз 549О-S5 гос.номер М683АМ196	01.12.2023	30.11.2028	Финансовая	570 473	3 334 744
24	Кислородная станция г. Новый Уренгой, Западная промышленная зона, Мостоотряд-111.кадастровый номер	28.12.2023	31.12.2033	Финансовая	401 557	10 136 574
25	Кислородная станция г. Новый Уренгой, Западная промышленная зона, Мостоотряд-111.кадастровый номер	28.12.2023	31.12.2023	Финансовая	0	
26	Нежилое здание имеющее 3 этажа г. Екатеринбург, ул. 40-Летия Комсомола,д.34	28.12.2023	31.12.2033	Финансовая	844 848	21 326 626
27	Нежилое помещение, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, 62, Пом. А1 36,8 кв.м. 3 этаж, №12	01.08.2020	31.12.2023	Финансовая	0	
28	Полуприцеп FREUHAUE BENALU гос.номер ВТ381334	01.12.2023	31.12.2033	Финансовая	531 415	3 334 744
29	Цех комплектации, площадью 1485,9 кв м кадастр номер: 89:11:0000003805-89/051/2021-39	28.12.2023	31.12.2033	Финансовая	2 404 597	60 699 627
	ИТОГО				23 630 389	281 313 336

15. Связанные стороны

Бенефициарными владельцами являются:

1. Директор и учредитель компании ООО «ГазТрансСнаб» Мыльников Илья Николаевич, владеет 80% уставного капитала.
2. Дубинина Елена Германовна владеет 20% уставного капитала.
3. Других связанных сторон у общества нет.

№ п/п	Наименование/ФИО	ИНН	Адрес регистрации	Вид документа, удостоверяющего личность (для физ лиц)	Серия и номер документа, удостоверяющего его личность (для физического лица)	Руководитель/участник /акционер/бенефициар	Степень участия (% акций)	Информация о подтверждающих документах (Наименование, реквизиты и т.д.)
1	Мыльников Илья Николаевич	665897322315	Российская Федерация, Ямало-Ненецкий АО, ДНТ Северянин, г. Новый Уренгой, ул. Дачная, д. 1	Паспорт	Серия 6522 № 594428, выдан ГУ МВД России по Свердловской области, 24.08.2022г.	Руководитель/ бенефициар	80%	Устав

2	Дубинина Елена Германовна		Российская Федерация, гор. Москва ул. Новгородская дом 5, кв.33	Паспорт	Серия 4509 №876853Отделениемпо району Лианозово ОУФМС России по гор.Москва, 19.11.2008 года	бенефициар	20%	Устав

Информация по связанным сторонам

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

тыс. руб.

ДОГОВОРЫ с Мыльников Илья Николаевич	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено	Поступило услуг	Дебет	Кредит
Получено в аренду :1/20 Аренда Кислородная станция г. Новый Уренгой, от 31.12.2021						
			2 400	2 400		
Договор аренды 3/21 цех комплектации, площадью 148 от 01.11.2021						
76.07.2			14 400	14 400		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-147 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-156 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-223 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-438 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-597 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-683 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-709 от 01.12.2023г.						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-792 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-800 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-807 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-902 от 01.12.2023						

ДОГОВОРЫ с Мыльников Илья Николаевич	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено	Поступило услуг	Дебет	Кредит
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС № 23-ГТС-903 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС №23-ГТС-918 от 01.12.2023						
76.07.2			100	100		
Договор аренды ТС от 01.03.2017г.						
60.01		53 910	87 988	33 813	2 735	
76.07.2			6 000	6 000		
ИТОГО			112 288	58 113	2 735	

			Погашено	Поступило		
Получен займ Договор без % займа от 30.06.2023			3 500	4 620		1 120

			Передано	Оплачено		
Договор купли-продажи ТС № 1/885М-ГТС от 28.02.2023			700	700		
Договор купли-продажи ТС № 4/888-ГТС от 28.04.2023			4 400	2 200	2 200	
Оказаны услуги	4 565			4 565		
Соглашение о переводе долга (Планета) от 11.01.2020		150	150			
Договор КП ТС 2/683 от 02.05.2023			2 500		2 500	
Договор КП ТС 2/709 от 24.05.2023			2 500		2 500	
	4 565	150	10 250	7 465	7 200	-

			Перечислено	Начислено		
Расчеты по ЗП		11 ,5	391.3	413.92		34.12

16. События после отчетной даты

1. В декабре 2023 года подписан договор купли продажи Товарного знака, регистрация права на Товарный знак завершиться в апреле 2024 года. Принятие к учету Товарного знака произойдет на дату получения свидетельства, удостоверяющего исключительное право на него.

2. В январе 2024 года Обществом выплачен 1 купонный доход 7 479 000 (семь миллионов четыреста семьдесят девять тысяч) руб. 00 коп. по биржевым облигациям, размещенным в свободном обращении в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р, регистрационный номер 4-00702-R-001P-02E от 11.10.2023, (процентные неконвертируемые бездокументарные).

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

18. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, предоставляем информацию по сегментам:

а) Производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги:

- Производство технических газов (газовые сварочные смеси на основе аргона с добавлением углекислоты)
- Продажа, доставка технических газов (азот, аргон, ацетилен, гелий, кислород, пропан, углекислота, газовые смеси)
- Продажа, аренда, доставка баллонов
- Техническое освидетельствование, ремонт, утилизация газовых баллонов
- Реализация нерудных материалов (щебень, песчаный грунт, смеси)
- Грузоперевозки
- Строительно-монтажные работы

Характер (назначение) продукции, товаров, работ, услуг:

- газовые сварочные смеси используются при проведении сварочных работ при монтаже и ремонте металлоконструкций и трубопроводов;
- - азот используется в производственных процессах в нефтегазовой, металлургической, горнодобывающей отраслях, пищевой, целлюлозно-бумажной промышленности и др.;
- - аргон используется в пищевой промышленности как упаковочный газ, в качестве вещества для тушения пожаров;
- - ацетилен используется для газовой сварки и резки металлов;
- - пропан используется как топливо для автомобилей с газовым оборудованием, топливо для бытовых плит, в специальных устройствах для обогрева.
- - кислород, гелий используется в производственных процессах, медицине
- - углекислота используется в пищевой промышленности
- - нерудные материалы предназначены для строительных и ремонтных работ
- - услуги связаны с реализуемой продукцией: баллоны для хранения и перевозки технических газов, транспортировка и доставка технических газов и нерудных материалов.

Процесс закупки товаров, выполнения работ, оказания услуг:

- менеджеры по снабжению по мере возникновения потребности приобретают технические газы и газовые баллоны у заводов-изготовителей, автотранспорт приобретается в лизинг

Способы продажи продукции, товаров, работ, услуг:

- тендерные площадки;
- конкурсы по запросам котировок;
- продвижение товаров и услуг в интернете.

Правовые условия деятельности (например, необходимость лицензии (разрешения), режим налогообложения):

- Свидетельства НАКС об аттестации сварочных материалов (газовых сварочных смесей)
- Свидетельства о допуске автомобилей к перевозке опасных грузов (ДОПОГ)
- Разрешение Ростехнадзора с выдачей шифров клейм для технического освидетельствования баллонов.

б) Основные поставщики продукции (работ, услуг)

Наименование поставщика	Наименование продукции (работ, услуг)
ИП Мыльников И.Н.	Аренда основных средств
ООО «ППР»	Поставка ГСМ

ООО «Чистый город»	Субподряд по строительно-монтажным работам
ООО "ТЕХНОЛОГИЯ 1604"	Продажа основных средств) полуприцепы-цистерны)
ООО «Техком»	Поставка газовых баллонов
ООО «УЗГПО»	Поставка газовых баллонов
ООО «ИВА Партнерс»	Брокерские услуги

Основные покупатели

Наименование покупателя	Наименование продукции (работ, услуг)
ООО «ГСП-2»	Реализация технических газов, аренда газовых баллонов
АО «Транснефть-Сибирь»	Строительно-монтажные работы
ООО "ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ"	Реализация нерудных материалов
ООО "РН-ВАНКОР"	Реализация технических газов
ООО "КРИОКОМПЛЕКТ"	Реализация газовых баллонов
ООО "БАШПРОМСБЫТ"	Реализация технических газов, газовых баллонов
ООО "ГАЗПРОМ ДОБЫЧА УРЕНГОЙ"	Реализация технических газов

в) Географические регионы, в которых осуществляется деятельность:

- ЯНАО,
- ХМАО,
- Тюменская обл.,
- Свердловская обл.

г) Структурные подразделения организации:

- ОП ООО «ГТС» ИНН 6658460424 КПП 890445001
- ОП-1 ООО «ГТС» ИНН 6658460424 КПП 667045001

19. Риски ведения хозяйственной деятельности

Особых рисков ввиду негативного влияния на российскую экономику санкций, введенных против России некоторыми странами, у Общества нет.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики в целом, в том числе в виде волатильности курса рубля и доступности и сроков поставки необходимых позиций для исполнения контрактов.

Поэтому руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводит оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по нивелированию отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

20. Оплата труда

№ п/п	Наименование	Ед.	2023	2022	Откл. %
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	7 997	5 681	28
2	Среднесписочная численность	чел.	31	24	22
3	Среднемесячная заработная плата	руб.	21, 497	19, 725	8

Оплата управленческого персонала за 2023 предусмотренная трудовыми соглашениями и премиями составляет 3 512 тыс. руб., сумма страховых взносов составила - 1 054 тыс. руб.

21. Работа с кадрами

№ п/п	Наименование	Всего, чел.	В том числе	
			рабочие	РСС
1	Фактическая численность на 01.01.2023	26	11	15
2	Принято за 12 месяцев 2023 года	17	3	14
3	Выбыло за 12 месяцев 2023 года, в т. по причинам:	12	1	11
	☐ *переведено в другие подразделения*	-	-	-
	☐ *по собственному желанию, пункт 3 части первой статьи 77 ТК РФ*	*12*	*1*	*11*
	☐ *в связи с истечением срока трудового договора, пункт 2 части первой статьи 77 ТК РФ*	-	-	-
	☐ *в связи со смертью работника, пункт 6 части первой статьи 83 ТК РФ*	-	-	-
	☐ *в связи с сокращением численности работников, пункт 2 части первой статьи 81 ТК РФ*	-	-	-
	☐ *соглашение сторон, пункт 1части 1 статьи 77 ТК РФ*	-	-	-
	☐ *за появление на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения, пп. б, п.6 ч.1 ст. 81 ТК РФ*	-	-	-
	☐ *отсутствие у работодателя работы необходимой работнику в соответствии с мед. заключением, п.8 ч.1 ст. 77 ТК РФ*	-	-	-
4	Фактическая численность на 31.12.2023	31	18	13
5	Фактическая численность на 31.12.2023 без учета работников, находящихся в отпусках по беременности и родам и отпусках по уходу за ребенком.	31	18	13

22. Обеспечения полученные

В соответствии с Договором № 098W3 К о предоставлении кредита размере 21 560 000,00 (Двадцать один миллион пятьсот шестьдесят тысяч) российских рублей. Получено обеспечение. Поручительство АО «Корпорация «МСП».

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	20 780	-	-
в том числе: "КОРПОРАЦИЯ МСП АО Предоставление гарантий и поручительств от 11.04.2023"	10 780	-	-
"ФОНД СОФПП (МКК)Договор поручительства"	10 000	-	-

Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств резерва в течение отчетного периода - нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – нет.

23. Заключительные положения

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и входит в ее состав.

27.03.2024

Директор ООО «ГТС» _____ **/Мыльников И.Н./**