

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ
«РЕГИОН-ВОСТОК» ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
 - Основы составления отчетности
 - Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета
 - Учет основных средств
 - Учет лизинговых операций (аренды)
 - Учет НМА
 - Учет расходов на НИОКР
 - Учет запасов
 - Учет товаров
 - Учет готовой продукции
 - Учет спецодежды и спецоснастки
 - Учет расходов будущих периодов
 - Учет финансовых вложений
 - Дебиторская задолженность
 - Денежные средства и денежные эквиваленты
 - Учет оценочных обязательств
 - Доходы и расходы
 - События после отчетной даты
 - Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетах
3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса»
 - Расшифровка статья 1150 «Основные средства»
 - Расшифровка статьи 1180 «ОА»
 - Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы»
 - Расшифровка остатков ТМЦ по группам в составе строки 1210 «Запасы»
 - Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»
 - Информация о видах дебиторской задолженности и наименование основных контрагентов
 - Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»
 - Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»
 - Расшифровка строки 1420 «ОА»
 - Расшифровка строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»
 - Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»
 - Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»
 - Информация о видах кредиторской задолженности и наименование основных контрагентов
 - Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»
 - Расшифровка строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»
 - Расшифровка информации о капитале
 - Расшифровка информации о размере чистых активов
4. Расшифровка статей «Отчета о финансовых результатах»

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

- Выручка от продажи товаров, работ и услуг по обычным видам деятельности
- Себестоимость продажи товаров, работ и услуг от обычных видов деятельности
- Прочие доходы
- Прочие расходы
- Налоги и сборы, начисленные в 2021/2022 гг
- Информация о ценностях, учитываемых на за балансовых счетах

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- Расшифровка информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
- Расшифровка информации в соответствии с ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства и условные активы»
- Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- Операции между Обществом и связанными сторонами
- Информация о размере вознаграждения, выплаченному основному управленческому персоналу
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет гос.помощи»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Участие в совместной деятельности»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
- Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности в годовой бухгалтерской отчетности»
- Информация об экологической деятельности
- Информация об инновациях и модернизации производства.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО Транспортная компания «Регион-Восток» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1 Общие сведения об организации

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная Компания «Регион-Восток»
Сокращенное наименование	ООО «ТК «Регион-Восток»
Юридический адрес общества	423450, Российская Федерация, Республика Татарстан г. Альметьевск, ул. Базовая, д.10
Фактический адрес общества	423450, Российская Федерация, Республика Татарстан г. Альметьевск, ул. Базовая, д.10
Свидетельство государственной регистрации	о 109164400766 серия 16 № 005066607 от 01.04.2009 г.
Свидетельство постановке на налоговый учет	о на 1644054864, серия 16 № 005065016 от 01.04.2009 г.

Структура уставного капитала

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

По состоянию на 31 декабря 2023 года участниками Общества являлись:

1. Бердникова Диляра Маратовна доля в уставном капитале 87%
2. Зарипов Рустем Ралифович доля в уставном капитале 13%

Уставный капитал оплачен в размере 10 000 рублей.

Лицо, ответственное за корпоративное управление Бердникова Диляра Маратовна.

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

11.20.4 Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа

60.2 Деятельность прочего сухопутного транспорта

60.24 Деятельность автомобильного грузового транспорта

63.40 Организация перевозок грузов

60.24.3 Аренда автомобильного грузового транспорта с водителем
 63.21 Прочая вспомогательная деятельность сухопутного транспорта

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Нурлатский р-н, База ЦДНГ-2 Предприятия Кара Алтын (КПП 163245001)
Для осуществления видов деятельности, общество имеет следующие лицензии и разрешения

- Лицензия № ЛО-16-01-003270 от 27.02.2014г.
- Лицензия № ЛО-16-01-007050 от 27.06.2018г.
- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АК-16-000142 от 07.05.2019 г.
- Санитарно-эпидемиологическое заключение № 16.06.26.000М.000046.05.18 от 23.05.2018 г.
- Санитарно-эпидемиологическое заключение № 16.07.01.000.М.000011.01.14 от 28.01.2014 г.
- Свидетельство о допуске к определенному виду работ (СРО) № С-207-16-406-16-240417 от 24.04.2017 г.

Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

<i>Среднесписочная численность работников общества</i>		<i>Списочная численность работников Общества</i>	
<i>2018 г.</i>	<i>211</i>	<i>На 31.12.2018 г.</i>	<i>222</i>
<i>2019 г.</i>	<i>230</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>	<i>235</i>
<i>2020 г.</i>	<i>227</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>208</i>
<i>2021 г.</i>	<i>193</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>188</i>
<i>2022 г.</i>	<i>181</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>150</i>
<i>2023 г.</i>	<i>142</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>115</i>

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице

Объект учета	Номер приказа	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	№ 41-1 от 08.12.2023	31.12.2023	Расхождений нет
МПЗ (в том числе МЦ на забалансе)	№ 38-1 от 28.10.2023	31.12.2023	Расхождений нет
Денежные документы, бланки строгой отчетности	№ 46 от 26.12.2023	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№ 41-2 от 12.12.2023	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с разными	№ 41-2 от 12.12.2023	На 31.12.2023	Расхождений нет

дебиторами и кредиторами			
Расчеты с банками по расчетным счетам	Справка с банка	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с персоналом	43-3 от 12.12.2023 г.	31.12.2023	Расхождений нет

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности несёт руководитель организации.

Ответственность за организацию оформления первичных учётных документов бухгалтерского учёта, хранение первичных учётных документов бухгалтерского учёта несёт руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по автоматизированной форме учёта, с применением компьютерных технологий обработки учётной информации, организован с использованием специализированных бухгалтерских программ «1С:Предприятие», версия 8, ред.3.0 и «1С:Зарплата и управление персоналом» версия 8.3, при соблюдении Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте (ст.4 Закона № 402-ФЗ) и документов в области регулирования бухгалтерского учёта (ст. 21 Закона № 402-ФЗ) в бухгалтерской программе, 1 С Управление автотранспортом.

Сведения об аудиторе.

НЕ подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом «Об учётной политике для целей бухгалтерского и налогового учёта» от 30.12.2019 г.,

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс,
- отчёт о финансовых результатах и приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:
- отчёт об изменениях капитала,
- отчёт о движении денежных средств
- настоящие Пояснения.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее пяти процентов.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учёт основных средств.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится *линейным способом*.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счёте по стоимости, определённой в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Расходы по арендной плате, а также иные расходы в соответствии с условиями договора аренды по содержанию арендованных основных средств, используемых при

производстве продукции (работ, услуг), включаются арендатором в состав расходов по обычным видам деятельности (п.5 ПБУ10/99).

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По строке «Незавершенные капитальные вложения», учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования (в том числе оборудования, требующего монтажа), и иных материальных объектов длительного пользования, материалы, предназначенные для создания объектов основных средств, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства до ввода их в эксплуатацию или принятия решения о реализации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности или прочих внеоборотных активов.

Арендатор применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

2.2.1.2 Учет лизинговых операций (Аренды)

В связи с переходом на ФСБУ 25/18, в 2023 году учет лизингового имущества (ведется по справедливой стоимости (без учета процентов). Проценты учитываются отдельно на счете 91.02, с отражением в отчете о финансовых результатах (строка 2330).

2.2.2. Учёт нематериальных активов.

В составе нематериальных активов отражены программы для электронных вычислительных машин; базы данных, изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания, лицензии.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путём начисления амортизации *линейным способом* по нормам, определённым Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования НМА более 12 месяцев.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не проводится.

2.2.3. Учёт расходов на НИОКР.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычным видам деятельности, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции(выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который не должен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат, списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

2.2.4. Учёт запасов.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе Запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске Запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости*.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учёту путём их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесённый в форме Запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Учет ведется согласно ФСБУ 5/2019. Признаков обесценения запасов в 2021 году не обнаружено, и как следствие резерв под обесценение запасов не создавался.

2.2.5. Учёт товаров.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по себестоимости их приобретения (ФСБУ 5)

Аналитический учёт товаров ведётся на балансовом счёте 41 «Товары».

Товары, приобретаемые для перепродажи - учитываются по покупной стоимости, с учётом транспортно – заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые относятся на конкретный вид товаров

При продаже товаров и ином их выбытии (кроме товаров в розничной торговле) их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска (скользящая оценка).

2.2.6. Учёт готовой продукции.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учёт выпуска готовой продукции ведётся без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» с использованием балансового счета 43 «Готовая продукция»

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

Отпуск готовой продукции покупателям осуществляется на основании первичных учётных документов– накладной на отпуск готовой продукции.

2.2.7. Учёт специальной одежды и спецоснастки.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки оцениваются по цене приобретения. Списание спецоснастки производится на основании акта о списании (выбытии) технологической оснастки при передаче в эксплуатацию.

Спецодежду со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываем в составе запасов и относим ее стоимость в состав расходов единовременно при выдаче в эксплуатацию с одновременным отражением сведений о спецодежде за балансом..

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, подлежит списанию в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент её передачи сотрудникам единовременно. При увольнении работника инженером по ТБ составляется акт о состоянии возвращенной спецодежды, в котором указывается % износа, на основании которого бухгалтерия списывает с забалансового учета МЦ, при незначительном износе спецодежда приходится, либо подлежит удержанию ее стоимости с работника, с учетом износа, при невозвращении. Стоимость невозвращенной спецодежды (удержанной с учетом износа) отражается как внереализационный доход.

2.2.8. Учёт расходов будущих периодов.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа № 34н).

В состав расходов будущих периодов включаются, следующие расходы:

– платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007) на основании лицензионных договоров,

договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров (лицензии на программы и т.д.);

- расходы на приобретение лицензий на различные виды деятельности (за исключением лицензий, которые действуют бессрочно);

- расходы на информационные, консультационные услуги, услуги по оценке и другие аналогичные услуги, а также иные расходы, связанные с выбытием (кроме ликвидации) объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов, производимые до момента выбытия объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов;

- расходы, возникающие при ликвидации объектов основных средств, произведённые до утверждения «Акта о ликвидации объектов основных средств».

- Расходы по скважинам (в части зар.платы, услуг сторонних организаций) соотносятся с периодом получения дохода, поэтому временно отражаются как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Суммы расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации» с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Дебетовые сальдо по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчётной даты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

Дебетовые сальдо по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком погашения в течении 12 месяцев после отчётной даты отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.2.9. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2.10. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между

Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного квартала.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Авансы полученные выданные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с суммы авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством. НДС с авансов выданных отражается в балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

2.2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3 месяцев, учитываемые на счёте 55 «Специальные счета в банках»;
- денежные потоки по выданным беспроцентным займам организациям, являющимся по отношению к Обществу основным, дочерним или зависимым. В случае, когда предусмотренные условиями договора займа сроки и порядок возврата заёмщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам, информация о таком предоставленном займе учитывается на счёте 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и отражается в бухгалтерском балансе как показатель, детализирующий данные группы статей "Денежные средства и денежные эквиваленты".

2.2.12. Учёт оценочных обязательств.

Общество формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков;

2.2.13. Учёт оценочных резервов.

Общество создаёт при наличии признаков (оснований):

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей – по итогам инвентаризации;
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение фин.вложений.

2.2.14. Доходы и расходы.

Выручка от продажи товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (выполнения работ, оказания услуг заказчиком).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин.

Основными доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- **Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа**
- **Деятельность автомобильного грузового транспорта**
- **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», связанные с организацией и управлением производством, ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально выручке. Распределение косвенных расходов (25 счет) на основное производство распределяется по факту и ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство».

Налог на имущество включается в состав расходов по видам деятельности и учитываться на счете 20 «Основное производство».

2.2.15. События после отчетной даты.

Существенное событие после отчетной даты отражается в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера (п.6 ПБУ7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности общества;
- сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5%.

2.2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса Общества или статьи отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период составляет не менее пяти процентов. В остальных случаях ошибка признается не существенной.

В 2022г. исправления существенных ошибок за прошлые периоды не производилось

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложениях Общества приведена в Приложении № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

В 2023 году выполнен объем капитальных вложений на сумму 10 242 917,40 рублей, в т.ч. приобретены 5 единиц техники.

Наименование	сумма
00-11 АО Погрузчик фронтальный колесный MAXTON	1 291 666,67
0409 АО Погрузчик фронтальный колесный MAXTON S27 2023г, HZLDRU23030900009	2 498 333,33
Вагон-дом (Прицеп тракторный САП 845911-20 б/у)	500 000,00
Вагон-дом 6000*2450*2600 (Акан)	325 000,00
Ворота секционные подъемные со встроенной калиткой 2470*2540	129 475,00
Газоболонное оборудование	219 420,00
Емкость АЦВ Вакуумник (10 м3) (О 652 НВ)	1 000 000,00
M422XE YA3 390945 серый VIN ХТТ390945R1201510	1 258 333,33
M945XE YA3 390995-04 серый VIN ХТТ39099SR1205476 г/н	1 241 666,67
Сальниковый очиститель с латунными втулками тип HD (2023)	79 360,00

Склад металлоконструкций для ЦКПРС	459 329,07
Спайдер пневматический СПГ-50.00.00 РЭ	157 000,00
X 108 XT 116 RUS Volkswagen Touareg	1 083 333,33
Итого	10 242 917,40

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вступающие в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Новые стандарты не оказали существенного влияния на отчетность Общества.

При переходе на ФСБУ 6/20 был использован альтернативный порядок, который предусматривает корректировку балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021 г. – без перерасчета показателей предыдущих периодов, изменилась только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/20 (проводки в корреспонденции со счетом 84)

Часть основных средств переведена в малоценное оборудование проводками 31.12.2021 г. (стоимостью менее 100 000, полностью амортизированные)

Основные средства, стоимостью менее 100 000, продолжающие амортизироваться в НУ, списаны в бухгалтерском учете на нераспределенную прибыль (Операции введенные вручную) с отнесением на за балансовый учет (МЦ), кроме автотранспорта.

3.5. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» (с учетом корректировки по ФСБУ 6/20)

Вид активов	На 31.12.2022		Начислено		Погашено		На 31.12.2023	
	Суммы вычитаемой временной разницы	ОН А	Сумма вычитаемой временной разницы	ОН А	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОН А
Основные средства	2690	538	245	49	1010	202	1925	385
Материалы	295	59	90	18	235	47	150	30
Кредиторская задолженность	410	82					410	82
Убыток текущего периода			2290	458	2290	458		
Расходы будущих периодов			50	10			50	10
Убытки прошлых лет	3395	679			3395	679		
Прочие		1						1

<i>Вид</i>	<i>На 31.12.2022</i>		<i>Начислено</i>		<i>Погашено</i>		<i>На 31.12.2023</i>	
Арендные обязательства	525	105			525	105		
Итого	7315	1464	2675	535	7455	1492	2535	507

3.7. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ (резерв под обесценения запасов)

Запасы в залоге на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретённой (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.7.1. Расшифровка остатков товарно-материальных ценностей по группам в составе строки 1210 «Запасы».

(тыс.руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.	ОСТАТОК НА 31.12.2023 Г.
Сырье и материалы			
Топливо	617	659	606
Запасные части	2010	2147	1448
Масло, тех жидкости	649	1093	978
Прочие материалы	1720	2684	1923
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4	3	
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	231	76	49
ИТОГО:	5231	6662	5004

3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

3.8.1. Информация о видах дебиторской задолженности и наименований основных контрагентов.

(тыс. руб.)

<i>Наименование контрагента и вид обязательства</i>	<i>Сумма задолженности</i>			
	<i>На 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2022г.</i>		<i>На 31.12.2023г.</i>
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, в т.ч.	49938		49219	61 100
Краткосрочная, в т.ч.:				
<i>Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:</i>	38 822		38 774	
ЗАО Предприятие Кара Алтын	15 080		1 453	20 768
АО ТН –Зюзеевнефть			4120	10 268
АО ТН	1920		6 266	8 143
АО Татойлгаз	817		796	296
ООО «ЦСУ»	1 065		2 244	12 247
ООО «Пакер-БИС»	527		833	650
ООО «Благодаров-Ойл»	1 079		2 366	803
ООО «Карбон-Ойл»	196			
ООО «Проект-МНК»	601		286	346
ООО «Альтек»				
ООО ТПФ Игон				
СК Лидер	1 614			
Таграс-Ремсервис				
ООО «Камскойл»				
УК Татбурнефть	5 780			
ПАО Татнефть	1808			
Ишимбай нефтегаз	222			249
АО «КЦ»	668		438	285
ООО «Восход»				
Азнакаевский завод Нефтемаш				1343
Прочие				
Авансы выданные	4789		4594	4024
В т.ч.				
АЗС Татнефтепродукт			3 334	
Переплаты по налогам и сборам	5247		5 344	94
Расчеты с персоналом по прочим операциям	934	-	363	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	145		144	1072

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	75
СТРАХОВАНИЕ (осаго,каско)	393
	468

Нематериальные активы

В 2023г. на балансе предприятия объекты НМА не учитывались

Расходы по НИОКР

За 2023 г. Общество не проводило научно – исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР – ПБУ 17/02).

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

На 01.01.2023г. и на 31.12.2023 г. Общество не имеет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

3.9. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства».

В составе данной строки отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам купли-продажи имущества с рассрочкой платежа.

(тыс.руб.)

Вид кредиторской задолженности, наименование основных контрагентов	Сумма		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	На 31.12.2023
Долгосрочная, в т.ч.:	-	-	
	-	-	
ЗАО «Предприятие Кара Алтын»	9 547	6 819	0

3.10. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

(тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО
Прочие	2		5	2
Основные средства	64515	12903	45800	9160
Кредиторская зadolженность	825	165	750	150
Арендные обязательства	135	27		
ИТОГО	65472	13094	46555	9313

3.11. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства».

(тыс. руб.)

<i>Наименование кредитора/ займодавца</i>	<i>Сумма займа на 31.12.21</i>	<i>Сумма займа на 31.12.22</i>	<i>Сумма на 31.12.23</i>
ЗАО «Предприятие Кара Алтын»	2 728	2 728	0
ИТОГО			

3.12. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. отсутствует.

3.12.1. Информация о видах кредиторской задолженности и наименований основных контрагентов

(тыс. руб.)

<i>Наименование контрагента</i>	<i>Сумма задолженности, тыс. руб.</i>		
	<i>на 31.12.2021г</i>	<i>На 31.12.2022г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
Краткосрочная, в т.ч.:	38 353	50 215	47 512
Перед поставщиками	19 067	23 353	30 554
Задолженность перед персоналом организации	3 046	4 780	4 281
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			
Задолженность по налогам и сборам	15 974	21 691	12 479
Авансы полученные	16	125	9
Прочие кредиторы в т.ч.	250		
- расчеты с подотчетными лицами		27	
- расчеты с персоналом по прочим операциям	2		
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	248	239	189

3.13. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Резерв на оплату отпуска	5 918	5 939	7 724

3.14. Расшифровка строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Задолженность по арендным платежам			
ООО «СЛК»	0	829	0

3.15. Раскрытие информации о капитале.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет –10 тыс. руб.
Убыток за 2022 год составил – 4 749 тыс. руб., прибыль за 2023 год 22 729 тыс.руб.
В 2023 году участникам Общества выплачены дивиденды, в размере 42 151 тыс.руб.

3.15.3. Информация о размере чистых активов

(тыс.руб.)

<i>Чистые активы</i>	<i>2021г</i>	<i>2022г</i>	<i>2023г</i>
	119 147 на 119 137 тысяч рублей больше Уставного капитала	114 397 на 114 387 тысяч рублей больше Уставного капитала	94 975 На 94 965 тысяч рублей больше Уставного капитала

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчётности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

3.16.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

(тыс. руб.)

<i>№</i>	<i>ОКВ ЭД</i>	<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка за 2021 год</i>	<i>Выручка за 2023год</i>	<i>Абсолютное отклонение</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
1	11.20.4	Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа	179 794	177 218	-2 576	-1,43%
2	60.24	Деятельность автомобильного грузового транспорта	183 565	166 985	-16580	-9,03%
3	68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	2 901	144	-2 757	-95%
7						
		ИТОГО:	366 260	344 348	-21 912	-5,98

3.16.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

(тыс. руб.)

<i>№</i>	<i>ОКВЭ Д</i>	<i>Вид деятельности</i>	<i>Себестоимость за 2022 год</i>	<i>Себестоимость за 2023 год</i>	<i>Абсолютное отклонение</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
1	11.20.4	Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа	165 163	168 594	3 431	-2,08

№	ОКВЭ Д	Вид деятельности	Себестоимость за 2022 год	Себестоимость за 2023 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
2	60.24	Деятельность автомобильного грузового транспорта	183 695	168 978	-14 717	-8,01
3	68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4 119	243	-3 876	-94,1
		ИТОГО:	352 977	337 814	-15 162	-4,3

3.16. Прочие доходы и расходы

3.17.1. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид доходов	2022 год	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Реализация ОС	542	73 638	73 096	13 486%
Реализация прочего имущества	2 673	3 348	675	25,25%
Возмещение убытков к получению	171	165	-6	-3,5%
Прочие внереализационные доходы	1 844	2 213	369	20%
Проценты к получению				
ИТОГО:	5 230	79 364	74 134	1417,48%

3.17.2. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расходов	2022 год	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Остаточная стоимость реализованных ОС		34 005	34 005	
Стоимость реализованного прочего имущества	2 257	3 033	776	
Расходы на услуги банков	746	405	-341	
Убыток прошлых лет	24	5	-19	
Штрафы	14	94	80	
Выплаты за счет прибыли (социальные)	1 528	675	853	
Прочие внереализационные расходы	1 928	1 058	870	

<i>Вид расходов</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
ИТОГО:	6 497	39 275	35 778	550,68%

3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

(тыс. руб.)

<i>Наименование налога</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Абсолютное отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Относительное отклонение, %</i>
Налог на прибыль	0	8795	8795	100%
НДС	45 766	57 404	11 638	25,43%
Налог на имущество	434	180	-254	-58,53
Налог на землю	272	172	-100	-36,76
НДФЛ	14 095	20 253	6 158	43,69%
Страховые взносы	22 146	20 502	-1 644	7,42%
Транспортный налог	1 065	1030	-35	-3,3
Прочие налоги и взносы	433		-433	-100%
ИТОГО:	84 211	108 336	24 125	28,65%

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

001	40 099 242,61
Восход	1,00
Земельный участок под стоянку автомобилей площадью 956 кв.м. г.Альметьевск, ул.Шевченко, 48	1,00
КАРБОН-ОЙЛ ООО	6 038 472,46
Автомобиль LEXUS LX 570 гос.№ С 077 УА 116 RUS (новый)	6 038 472,46
ПРЕДПРИЯТИЕ КАРА АЛТЫН АО	17 413 579,91
Автомобиль Хавал Н9	3 400 000,00
Ахтуба БО пос.Кирпичный	61 233,34
Блок-бокс для ремонта автомашин на ДНС-1	1 599 252,50
Здание бокса для стоянки спецтранспорта пос.Кирпичный	4 559 829,93
Проезды и площадки СКХ "Киекле"	7 789 208,00
Часть земельного участка пос. Кирпичный	4 055,14
РТИТС ООО	252 450,26
Бортовое устройство "Платон"	252 450,26
ТАТНЕФТЕПРОМ-ЗЮЗЕЕВНЕФТЬ АО	16 394 738,98
Автомобиль АРОК с КМУ ИМ-150 гос.№ Т 890 МА 116 RUS	3 800 542,37
Камаз 43118 ИФ-300 Т 876 МА 116 RUS	3 477 186,44
Кран автомобильный КС 45721 гос.№ Т 981 МА	4 845 610,17
Транспортер на гусеничном ходу ВХ-206 Д 3М 831	4 271 400,00
Итого	40 099 242,61

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

С 2022 года были внесены изменения в учетную политику в части учета основных средств и лизинговых операций в связи с началом применения ФСБУ 6/20, 25/18. Последствия указанных изменений учётной политики отражаются в отчетности за 2023 г.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда отсутствуют.
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2023г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К перечню событий после отчётной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчётный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о выплате дивидендов (рекомендованных или объявленных) не принималось.

Общество не располагает информацией об иных существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

4.5.1. Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности

Общество подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчётного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Связанная сторона	Основание для признания связанной стороной
1	Бердников Александр Вячеславович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2	Бердникова Диляра Маратовна	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих уставный капитал Общества

Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанная сторона	Основание для признания связанной стороной
1	Бердников Александр Вячеславович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2	Сюбаев Нурислам Зинатулович	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих уставный капитал Общества
3	Насибуллин Марат Галимуллович	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих уставный капитал Общества
4	ЗАО «Предприятие Кара Алтын» (ОГРН 1021601625176)	Лицо, единоличным исполнительным органом которого является физическое лицо (Насибуллин М.Г.), которое оказывает значительное влияние на Общество
5	ООО «Дина» (ОГРН 1021601625990)	Лицо, на которое оказывает значительное влияние то же физическое лицо (Насибуллин М.Г.), что и на Общество
6	ООО «Карбон-Ойл» (ОГРН 1061644000417)	Лицо, на которое оказывает значительное влияние то же физическое лицо (Насибуллин М.Г.), что и на Общество
7	ООО «Восход» (ОГРН 1061644066329)	Лицо, контролируемое тем же физическим лицом (Насибуллиным М.Г.), которое оказывает значительное влияние на Общество

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблицах

**Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ПРЕДПРИЯТИЕ КАРА АЛТЫН АО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	15 931 179,22		277 043 621,20	272 206 900,26	20 767 900,16	
62.01	16 053 162,36		262 744 944,40	258 030 206,59	20 767 900,17	
Договор аренды прицепа-цистерна № 87-1/23 от 12.07.2023			285 066,08	285 066,08		
Договор аренды снегоболотоходов №43/22 от 03.02.2022г.	26 781,95			26 781,95		
Договор аренды снегоболотоходов №68/23 от 20.03.2023г.			1 238 220,77	1 238 220,77		

Договор аренды снегоходов № 140-1/23 от 01.12.2023			113 834,07		113 834,07	
Договор аренды снегоходов № 87/22 от 01.12.2022	30 870,56		335 837,47	313 171,33	53 536,70	
Договор на капитальный ремонт скважин №01/22 от 01.01.2022	9 279 046,60			9 279 046,60		
Договор на капитальный ремонт скважин №01/23 от 01.01.2023			61 074 480,54	53 169 977,03	7 904 503,51	
Договор на обслуживание а/м №18/22 от 01.01.2022	86 822,91			86 822,91		
Договор на обслуживание а/м №18/23 от 01.01.2023			1 012 554,48	1 012 554,48		
Договор на обслуживание а/м №19/22 от 01.01.2022	146 767,51			146 767,51		
Договор на обслуживание а/м №19/23 от 01.01.2023			2 152 657,40	1 983 210,49	169 446,91	
Договор на обслуживание а/м №20/22 от 01.01.2022	73 779,63			73 779,63		
Договор на обслуживание а/м №20/23 от 01.01.2023			3 891 530,55	3 721 846,84	169 683,71	
Договор на обслуживание а/м №21/22 от 01.01.2022	137 482,85			137 482,85		
Договор на обслуживание а/м №21/23 от 01.01.2023			3 179 612,56	2 989 809,20	189 803,36	
Договор на обслуживание а/м №22/23 от 01.01.2023			2 738 412,70	2 568 941,27	169 471,43	
Договор на обслуживание а/м №23/22 от 01.01.2022	26 235,31			26 235,31		
Договор на обслуживание а/м №23/23 от 01.01.2023			560 239,74	388 414,77	171 824,97	
Договор на обслуживание автомобиля 87/23 от 26.06.2023 г.			1 345 697,17	1 127 559,07	218 138,10	
Договор на оказание ТУ №05/22 от 01.01.2022	71 065,43			71 065,43		
Договор на оказание ТУ №05/23 от 01.01.2023			77 077 711,15	71 476 056,70	5 601 654,45	
Договор на оказание услуг по свабированию №04/22 от 01.01.2021	921 944,64			921 944,64		
Договор на оказание услуг по свабированию №04/23 от 01.01.2023			20 142 604,20	18 877 600,20	1 265 004,00	

Договор на производство работ по освоению скважин №03/22 от 01.01.2022	2 429 743,02		2 429 743,02		
Договор на производство работ по освоению скважин №03/23 от 01.01.2023		64 982 132,24	60 383 393,59	4 598 738,65	
Договор на текущий ремонт скважин №02/22 от 01.01.2022	2 753 387,77		2 753 387,77		
Договор на текущий ремонт скважин №02/23 от 01.01.2023		22 088 752,04	21 946 491,74	142 260,30	
Договор на текущий ТРС №02/20 от 01.01.2020	0,01			0,01	
Договор подряда №25/23-ПКА от 01.04.2023		319 235,43	319 235,43		
Обслуживание №22/22 от 01.01.2022 г. LEXUS LX 570 гос.№ Р 001ЕО	27 378,15		27 378,15		
Обслуживание автомобиля Naval H9 T 080 КТ по договору №87/23 от 26.06.2023 г.		2 548,14	2 548,14		
Обслуживание автомобиля Land Rover Range Rover гос.№ К 001 СУ №21/22 от 01.01.2022г.	1 163,95		1 163,95		
Обслуживание автомобиля Land Rover Range Rover гос.№ К 001 СУ по договору №21/23 от 01.01.2023г.		65 465,66	65 465,66		
Обслуживание автомобиля Lexus LX 570 гос Н 959 ВЕ по договору №18/22 от 01.01.2022 г.	15 241,65		15 241,65		
Обслуживание автомобиля Lexus LX 570 гос.№ Н959ВЕ по договору №18/23 от 01.01.2023 г.		6 947,79	6 947,79		
Обслуживание автомобиля LEXUS LX 570 гос.№ Р001ЕО по договору №22/23 от 01.01.2023 г.		38 069,00	38 069,00		
Обслуживание автомобиля Mercedes-Benz В116МХ 116 по договору №19/23 от 01.01.2023		11 675,14	11 675,14		
Обслуживание автомобиля TOYOTA LC гос.№ А849ОЕ №20/22 от 01.01.2022	25 450,42		25 450,42		
Обслуживание автомобиля TOYOTA LC гос.№ А849ОЕ по договору №20/23 от 01.01.2023		72 852,53	72 852,53		

Обслуживание автомобиля Toyota Sequoia гос.№ В 616 ОМ по договору №23/23 от 01.01.2023			8 807,55	8 807,55		
62.02		121 983,14	14 298 676,80	14 176 693,67		0,01
Договор аренды прицеп-цистерна № 87-1/23 от 12.07.2023			38 234,04	38 234,04		
Договор на капитальный ремонт скважин №01/23 от 01.01.2023			1 596 000,00	1 596 000,00		
Договор на обслуживание а/м №18/22 от 01.01.2022			167 658,10	167 658,10		
Договор на обслуживание а/м №20/22 от 01.01.2022			182 049,11	182 049,11		
Договор на обслуживание а/м №20/23 от 01.01.2023			0,01	0,01		
Договор на обслуживание а/м №21/22 от 01.01.2022			10 863,55	10 863,55		
Договор на обслуживание а/м №21/23 от 01.01.2023			0,01	0,01		
Договор на обслуживание а/м №22/22 от 01.01.2022		121 983,13	260 582,80	138 599,67		
Договор на оказание ТУ №05/23 от 01.01.2023			12 043 289,18	12 043 289,18		
Итого	15 931 179,22		277 043 621,20	272 206 900,26	20 767 900,16	

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ПРЕДПРИЯТИЕ КАРА АЛТЫН АО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		725 655,78	3 141 104,82	2 664 983,32		249 534,28
60.01		725 655,78	2 982 724,54	2 506 603,04		249 534,28
Договор аренды имущества №24/18-ПКА от 01.01.2018г. (Рокашево)		23 820,14	47 640,28	23 820,14		
Договор аренды имущества №25/18-ПКА от 01.01.2018г. (Бурейка)		46 000,00	454 960,66	552 000,00		143 039,34
Договор аренды имущества №26/18-ПКА от 01.01.2018г. (Акан)		35 498,30	354 983,00	425 979,60		106 494,90
Договор аренды ТС (Туарег) 142/16-ПКА от 01.01.2017г.		40 960,66	245 763,96	204 803,30		
Договор купли-продажи № 160/23-ПКА от 01.06.2023			1 300 000,00	1 300 000,00		

Договор купли-продажи земельного участка №343/22-ПКА от 21.10.2022		579 376,68	579 376,64			0,04
60.02			158 380,28	158 380,28		
Договор аренды имущества №25/18-ПКА от 01.01.2018г. (Бурейка)			81 921,32	81 921,32		
Договор аренды имущества №26/18-ПКА от 01.01.2018г. (Акан)			35 498,30	35 498,30		
Договор аренды ТС (Туарег) 142/16-ПКА от 01.01.2017г.			40 960,66	40 960,66		
Итого		725 655,78	3 141 104,82	2 664 983,32		249 534,28

ООО «КАРБОН-ОЙЛ»

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "КАРБОН-ОЙЛ ООО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	2 366 264,94		9 038 277,26	10 601 692,83	802 849,37	
62.01	2 366 264,95		9 034 498,26	10 597 913,83	802 849,38	
Договор на капитальный ремонт скважин № 30/22 от 01.02.2022	1 774 070,27			1 774 070,27		
Договор на обслуживание автомобиля № 33/23-КО от 01.05.2023			2 228 103,68	1 745 944,77	482 158,91	
Договор оказания ТУ №11/22 от 01.01.2022	592 194,68			592 194,68		
Договор оказания ТУ №11/23 от 01.01.2023			6 776 875,48	6 459 964,01	316 911,47	
Обслуживание автомобиля № 33/23-КО от 01.05.2023			29 519,10	25 740,10	3 779,00	
62.02		0,01	3 779,00	3 779,00		0,01
Договор на обслуживание автомобиля № 33/23-КО от 01.05.2023			3 779,00	3 779,00		
Итого	2 366 264,94		9 038 277,26	10 601 692,83	802 849,37	

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "КАРБОН-ОЙЛ ООО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		140 079,61	582 711,17	442 631,56		
60.01		140 079,61	582 711,17	442 631,56		
Договор аренды №18/23-КО от 01.04.2023			67 579,70	67 579,70		

Договор аренды №1А/22-КО от 01.04.2022		140 079,61	515 131,47	375 051,86		
Итого		140 079,61	582 711,17	442 631,56		

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Восход"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	438 279,76		150 928,12	303 776,18	285 431,70	
62.01	438 279,76		135 672,66	288 434,22	285 518,20	
Договор (мед.услуги) №30/14 от 25.03.2014г.	438 279,76		1 317,16	154 664,56	284 932,36	
Договор (мед.услуги) №48-3/23 от 01.02.2023г.			19 635,50	19 049,66	585,84	
Договор аренды имущества №06/23 от 01.02.2022			114 720,00	114 720,00		
62.02			15 255,46	15 341,96		86,50
Договор (мед.услуги) №48-3/23 от 01.02.2023г.			15 255,46	15 341,96		86,50
Итого	438 279,76		150 928,12	303 776,18	285 431,70	

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Регион-Восток"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Восход"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60			152 960,00	229 440,00		76 480,00
60.01			152 960,00	229 440,00		76 480,00
Договор аренды имущества №06/23 от 01.02.2022			19 120,00	95 600,00		76 480,00
Договор аренды имущества №24/21 от 01.04.2021			133 840,00	133 840,00		
Итого			152 960,00	229 440,00		76 480,00

4.6.2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (26 счет, АУП)

(тыс. руб.)

<i>Виды оплат</i>	<i>2022 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)	15 093	18 164
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	12 817	15 572
Страховые взносы	2 276	2 592
-резерв на выплату премии по итогам года		

Вознаграждение Единоличного исполнительного органа Общества – директора производилось в течение отчетного периода в соответствии с трудовым договором, утвержденным Советом директоров Общества и подписанным от имени Общества Председателем Совета директоров.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2023 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи

исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	28 704 772,45
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 464 131,27
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	13 096 425,51
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	499 120,87
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	9 312 751,15
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-11 632 294,24
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-8 813 630,28
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 818 663,96
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-8 794 568,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-5 975 904,04
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-5 740 954,49
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-234 949,55
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	22 728 868,41
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в 2023 году, не было.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В денежные потоки не включены:

– перевод денег с одного банковского счета на другой в размере 5 929 596 тыс. (на депозит), на р/счет в другом банке 87 296 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- открытых, но не использованных кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- денежных средств в аккредитивах.
- наличия и движения денежных средств в иностранной валюте.
- заблокированных счетов.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированный юрист, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте, полученные кредиты и займы.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

Экономическая среда существенно повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация об экологической деятельности организации.

ООО «ТК «Регион-Восток» осуществляет свою деятельность в рамках соблюдения природоохранного законодательства РФ. С целью соблюдения природоохранных мероприятий в 2023 году было затрачено:

- на утилизацию опасных отходов и захоронение твердых бытовых отходов, в том числе твёрдых коммунальных было заключено 8 договоров (ООО «Экомонтаж»; ООО «ШАРЛ», ООО «Вертикаль Плюс»; ООО «ЭКОПОЛИС»; ООО «Поволжская экологическая компания»; ООО «ТАТЦВЕТМЕТТРЕЙД»; ООО «Гринта»; ИП Абдулганиев Н.А.) на сумму 4 209 тыс.руб.;

- на проведение замеров по охране окружающей среды было заключено 2 договора (ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан (Татарстан)» в Альметьевском, Заинском, Лениногорском районах; ООО «ТрудЭкология») на сумму 396, 9 тыс.руб.

- платежи за негативное воздействие на окружающую среду составили 4,4 тыс.руб.

Обществом соблюдаются установленные нормативы предельно-допустимых выбросов, образования отходов и лимитов на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам и классам опасности, а также их своевременный вывоз на утилизацию и захоронение в специализированные предприятия согласно заключенным договорам.

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. *Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».*

Государственную помощь на эти цели Общество в 2023 году не получало.

Сумма кап. вложений и модернизации за 2023 год составила 10 243 тыс. руб.

Освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011):

В деятельности Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов в 2023 г.

Энергоэффективность

За 2023 г. в Обществе было потреблено тепла 55,36 Гкл.

электроэнергии 96 844 Квч.

Судебные иски и претензии

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело судебных процессов и судебных исков.

Оценочные значения.

За 2023 г. изменение оценочных значений не производилось, согласно ПБУ 21/08.

Директор

А.В. Бердников

Составил:

Главный бухгалтер

С.С. Быкова

Дата

