

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023г.**

ООО «АЛЪЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31»

г. Шебекино

26 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЪЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛЪЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31"
Сокращенное наименование	ООО "АТЭК 31"
Юридический адрес	309290, Белгородская обл, Шебекино г, Ржевское шоссе ул, дом № 20
Телефон	8 (47248) 3-04-11
Адрес электронной почты	atek312008@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3120101493
Код ОКПО	22311574
Код ОКТМО	14750000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
Среднегодовая численность сотрудников 2023	5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Мишневу Сергею Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Мишнев Сергей Александрович, Решение единственного участника о продлении полномочий единоличного исполнительного органа (директора) № 05 от 10 января 2022 года, с 10.01.2022 сроком до 10 января 2025 года.

Главный бухгалтер – Суряднова Наталья Николаевна. Представляет интересы Общества с 23.09.2022г. по 27.01.2023г. по генеральной доверенности №1, представляет интересы Общества с 30.01.2023г. по 31.03.2023г. по генеральной доверенности №1, представляет интересы Общества с 03.04.2023г. по 31.07.2023г. Генеральная доверенность №2 от 03.04.2023г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 40 117 499,96 руб.;
- внереализационные доходы (проценты) – 1 825,37 руб.

Затраты составили:

Табл. 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	57	82
Расходы на оплату труда	5620	2 235	2 533
Отчисления на социальные нужды	5630	453	512
Амортизация	5640	280	473
Оплата услуг перевозчиков	5650	36 165	36 314
Итого по элементам	5660	39 190	39 914
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 190	39 914

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десять) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 367	(631)	-	-	-	(280)	-	-	-	2 367	(911)
	5210	за 2022г.	2 367	(158)	-	-	-	(473)	-	-	-	2 367	(631)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 367	(631)	-	-	-	(280)	-	-	-	2 367	(911)
	5211	за 2022г.	2 367	(158)	-	-	-	(473)	-	-	-	2 367	(631)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	233	233	233
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года	И з м	На конец периода
--	--	--	----------------	-------------	------------------

[illegible][illegible]

			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	краткосрочную задолженность	свой в кредиторскую задолженность	свой в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2023г.	1 638	-	1 685	-	(786)	-	-	-	1	-	2 538	-
	553 0	за 2022г.	1 656	(276)	637	3	(709)	-	(138)	-	51	-	1 638	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2023г.	1 476	-	1 430	-	(766)	-	-	-	-	-	2 141	-
	553 1	за 2022г.	1 360	(276)	623	-	(506)	-	(138)	-	-	-	1 476	-
Авансы выданные	551 2	за 2023г.	59	-	82	-	(2)	-	-	-	-	-	139	-
	553 2	за 2022г.	104	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	59	-
Прочая	551 3	за 2023г.	103	-	173	-	(19)	-	-	-	1	-	258	-
	553 3	за 2022г.	191	-	15	3	(157)	-	-	-	51	-	103	-
	551 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2023г.	1 638	-	1 685	-	(786)	-	-	X	1	-	2 538	-
	552 0	за 2022г.	1 656	(276)	637	3	(709)	-	(138)	X	51	-	1 638	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	нось	нось	женность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555 1	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	555 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	557 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 3	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2023г.	1 445	-	-	(675)	-	-	-	-	770
	557 4	за 2022г.	2 121	-	-	(675)	-	-	-	-	1 445
	555 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2023г.	2 599	2 188	-	(1 172)	-	-	1	-	3 616
	558 0	за 2022г.	2 127	1 639	-	(1 218)	-	-	51	-	2 599
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2023г.	1 164	1 995	-	(1 135)	-	-	-	-	2 024
	558 1	за 2022г.	1 148	1 233	-	(1 217)	-	-	-	-	1 164
авансы полученные	556 2	за 2023г.	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
	558 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2023г.	1 191	196	-	(37)	-	-	1	-	1 351
	558 3	за 2022г.	735	406	-	(1)	-	-	51	-	1 191
кредиты	556 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2023г.	244	-	-	-	-	-	-	-	244
	558 6	за 2022г.	244	-	-	-	-	-	-	-	244
	556 7	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2023г.	2 599	2 188	-	(1 172)	-	X	1	-	3 616
	557 0	за 2022г.	2 127	1 639	-	(1 218)	-	X	51	-	2 599

7. Чистые активы организации

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 200,8 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя,

необходимо отметить увеличение чистых активов на 49,3% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Показатель	Значение показателя	Изменение
в тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб. (гр.3-гр.2)
31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)
1. Чистые активы	1 345	2 008
2. Уставный капитал	10	10
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 335	1 998

**Важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31" за год.**

Анализируя показатели, имеются хорошие значения:
чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению- 1,35;
коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации- 0,64;
абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.
С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:
на последний день анализируемого периода (31.12.2023) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет нормальное значение, равное 0,11;
хорошая рентабельность активов (11,5% за последний год);
за последний год получена прибыль от продаж (927 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-334 тыс. руб.);
прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составила 663 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
«22» февраля 2024 г.

Директор ООО «АТЭК 31»

Мишнев С.А.