Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс.руб)
# ООО "Сельта" 2023 год табличная часть

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | за 20 23 г.[1] | 5932 | ( 5932 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 5932 | ( 5932 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 5932 | ( 5932 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 5932 | ( 5932 ) |
| Программное обеспечение собственной разработки | за 20 23 г.[1] | 5932 | ( 5932 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5932 | ( 5932 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 5932 | ( 5932 ) | | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5932 | ( 5932 ) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[2] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|
| Всего | 5932 | 5932 | 5932 |

0710005 с. 2

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[2] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|
| Всего | 5932 | 5932 | 5932 |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | за 2023 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) |
| | за 2022 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) |



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | за 2023 г.[1] | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |
| | за 2022 г.[2] | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | переоценка | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| | | | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | за 20 23 г.[1] | 29 270 269 | ( 18 183 356 ) | 4 730 316 | ( 186 979 ) | 72 430 | ( 3 836 286 ) | | | 33 813 606 | ( 21 947 212 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 24 205 104 | ( 15 921 998 ) | 5 105 347 | ( 40 182 ) | 40 058 | ( 2 301 416 ) | | | 29 270 269 | ( 18 183 356 ) |
| *в том числе: сооружения и передаточные устройства* | за 20 23 г.[1] | 16 611 | ( 7 335 ) | 1 018 | ( 0 ) | 0 | ( 991 ) | | | 17 629 | ( 8 326 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 11 580 | ( 5 984 ) | 5 066 | ( 35 ) | 35 | ( 1 386 ) | | | 16 611 | ( 7 335 ) |
| *машины и оборудования* | за 20 23 г.[1] | 296 418 | ( 234 755 ) | 43 792 | ( 5 764 ) | 5 716 | ( 24 034 ) | | | 334 446 | ( 253 073 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 275 131 | ( 219 095 ) | 28 545 | ( 7 258 ) | 7 134 | ( 22 794 ) | | | 296 418 | ( 234 755 ) |
| *право пользования активом* | за 20 23 г.[3] | 5 443 555 | ( 725 089 ) | 2 812 397 | ( 150 993 ) | 38 428 | ( 2 257 365 ) | | | 8 104 959 | ( 2 944 026 ) |
| | за 20 22 г.[4] | 392 267 | ( 0 ) | 5 052 078 | ( 790 ) | 790 | ( 725 879 ) | | | 5 443 555 | ( 725 089 ) |
| *в т.ч. право пользования активом_здания* | за 20 23 г.[5] | 1 038 662 | ( 721 803 ) | 709 056 | ( ) | | ( 726 757 ) | | | 1 747 718 | ( 1 448 560 ) |
| | за 20 22 г.[6] | 390 014 | ( 0 ) | 648 648 | ( 0 ) | 0 | ( 721 803 ) | | | 1 038 662 | ( 721 803 ) |
| *право пользования активом_транспортные средства* | за 20 23 г.[5] | 4 397 730 | ( 0 ) | 2 094 715 | ( 150 932 ) | 38 383 | ( 1 525 773 ) | | | 6 341 513 | ( 1 487 390 ) |
| | за 20 22 г.[6] | 0 | ( ) | 4 397 730 | ( ) | | ( ) | | | 4 397 730 | ( 0 ) |
| *право пользования активом_земля* | за 20 23 г.[7] | 7 163 | ( 3 286 ) | 8 626 | ( 61 ) | 45 | ( 4 835 ) | | | 15 728 | ( 8 076 ) |
| | за 20 22 г.[8] | 2 253 | ( 0 ) | 5 700 | ( 790 ) | 790 | ( 4 076 ) | | | 7 163 | ( 3 286 ) |
| *транспортные средства* | за 20 23 г.[1] | 23 390 451 | ( 17 113 953 ) | 1 866 841 | ( 29 933 ) | 27 995 | ( 1 547 798 ) | | | 25 227 359 | ( 18 633 756 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 23 406 321 | ( 15 607 245 ) | 14 731 | ( 30 601 ) | 30 601 | ( 1 537 309 ) | | | 23 390 451 | ( 17 113 953 ) |
| *другие виды основных средств* | за 20 23 г.[1] | 123 234 | ( 102 224 ) | 6 268 | ( 289 ) | 291 | ( 6 098 ) | | | 129 213 | ( 108 031 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 119 805 | ( 89 674 ) | 4 927 | ( 1 498 ) | 1 498 | ( 14 048 ) | | | 123 234 | ( 102 224 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 23 г.[1] | 96 429 | 2 777 920 | ( 57 804 ) | ( 1 917 921 ) | 898 624 |
| | за 20 22 г.[2] | 71 129 | 120 090 | ( 47 575 ) | ( 47 215 ) | 96 429 |
| в том числе: *незавершенное строительство объектов основных средств* | за 20 23 г.[1] | 246 | 1 210 | ( 0 ) | ( 920 ) | 536 |
| | за 20 22 г.[2] | 246 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 246 |
| *незаконченные операции по приобретению основных средств* | за 20 23 г.[1] | 96 183 | 2 776 710 | ( 57 804 ) | ( 1 917 001 ) | 898 088 |
| | за 20 22 г.[2] | 70 883 | 120 090 | ( 47 575 ) | ( 47 215 ) | 96 183 |
| и т.д. | | | | | | |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | За 20 23 г.[1] | За 20 22 г.[2] |
|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 0 | 0 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 0 | 0 |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[2] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 111 855 | 111 855 | 111 855 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5 160 933 | 320 736 | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 10 178 405 | 10 228 788 | 10 882 302 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | | | |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные | | перевод финансовых вложений из кратко-в долгосрочные | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка 7 | первоначальная стоимость | накопленная корректировка 7 | | |
| **Долгосрочные - всего** | за 20 23 г.[1] | 40 000 038 | 0 | 15 000 000 | ( 20 000 000 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 35 000 038 | |
| | за 20 22 г.[2] | 32 485 307 | 0 | 40 000 032 | ( 17 871 252 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | (14 614 049) | 0 | 0 | 0 | 40 000 038 | 0 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| *Вклады в уставные (складочные) капиталы других* | за 20 23 г.[1] | 38 | 0 | | ( ) | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 8 | 0 | 32 | ( 2 ) | | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | | 0 | 38 | 0 |
| *Предоставленные займы* | за 20 23 г.[1] | 40 000 000 | 0 | 15 000 000 | ( 20 000 000 ) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 35 000 000 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 32 485 299 | 0 | 40 000 000 | ( 17 871 250 ) | 0 | 0 | 0 | (14 614 049) | 0 | | 0 | 40 000 000 | 0 |
| **Краткосрочные - всего** | за 20 23 г.[1] | 51 436 741 | 0 | 20 000 000 | ( 40 130 822 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 305 919 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 85 870 253 | 0 | 0 | ( 49 047 561 ) | 0 | 0 | 0 | 14 614 049 | 0 | 0 | 0 | 51 436 741 | 0 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| *Предоставленные займы* | за 20 23 г.[1] | 51 436 741 | 0 | 20 000 000 | ( 40 130 821 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 305 920 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 85 870 253 | 0 | | ( 49 047 561 ) | 0 | 0 | 0 | 14 614 049 | 0 | 0 | 0 | 51 436 741 | 0 |
| **Финансовых вложений - итого** | за 20 23 г.[1] | 91 436 779 | 0 | 35 000 000 | ( 60 130 822 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 305 957 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 118 355 560 | 0 | 40 000 032 | ( 66 918 813 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 436 779 | 0 |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | 31 декабря 20 23 | На 31 декабря 20 22 | На 31 декабря 20 21 |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование финансовых вложений | 0 | 0 | 0 |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 20 23 г.[1] | 1 900 492 | 0 | 52 872 833 | ( 51 431 997 ) | 0 | 0 | x | 3 341 327 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 1 817 971 | 0 | 42 349 916 | ( 42 267 395 ) | 0 | 0 | x | 1 900 492 | ( 0 ) |
| *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности* | за 20 23 г.[1] | 1 864 700 | 0 | 13 731 521 | ( 460 992 ) | 0 | 0 | ( 11 851 216 ) | 3 284 012 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 1 786 952 | 0 | 10 333 577 | ( 606 003 ) | 0 | 0 | ( 9 649 826 ) | 1 864 700 | ( 0 ) |
| *Затраты в издержках обращения* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 39 048 113 | ( 50 936 142 ) | 0 | 0 | 11 888 029 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 31 961 237 | ( 41 638 614 ) | 0 | 0 | 9 677 377 | 0 | ( 0 ) |
| *Расходы будущих периодов* | за 20 23 г.[1] | 35 792 | x | 93 199 | ( 34 863 ) | x | x | ( 36 812 ) | 57 315 | ( x ) |
| | за 20 22 г.[2] | 31 019 | x | 55 102 | ( 22 778 ) | x | x | ( 27 551 ) | 35 792 | ( x ) |

### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | 31 декабря 20 23 | На 31 декабря 20 22 | На 31 декабря 20 21 |
|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 0 | 0 | 0 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 0 | 0 | 0 |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6] | погашение | списание на финансовый результат [8] | восстановление резерва | списание за счет сумм резерва | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | перевод из кратко-в долгосрочную задолженность | создание (изменение) резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 23 г.[1] | 405 423 | ( 0 ) | 3 117 622 | 0 | ( 282 464 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 3 240 581 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 3 639 677 | ( 0 ) | 1 206 378 | 0 | ( 1 781 202 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 2 659 430 ) | ( 0 ) | 0 | 405 423 | ( 0 ) |
| в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками* | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *авансы выданные* | за 20 23 г.[1] | | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *прочая 76 (76.01), 68, 69, 58-03-1, 58-02, 58-03-4* | за 20 23 г.[1] | 405 423 | ( 0 ) | 3 117 622 | | ( 282 464 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | | ( 0 ) | | 3 240 581 | ( 0 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 3 639 677 | ( 0 ) | 1 206 378 | 0 | ( 1 781 202 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 2 659 430 ) | ( 0 ) | | 405 423 | ( 0 ) |
| в том числе: *58,03,4, Проценты по предоставленным займам* | за 20 23 г.[1] | 405 423 | | 3 117 622 | | 282 464 | | | | | | | 3 240 581 | |
| | за 20 22 г.[1] | 3 639 677 | | 1 206 378 | | (1 781 202) | | | | (2 659 430) | | | 405 423 | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 23 г.[1] | 9 739 123 | ( 141 422 ) | 11 606 780 | 0 | ( 9 422 241 ) | ( 34 418 ) | 141 422 | ( ) | 0 | ( 0 ) | ( 203 227 ) | 11 889 244 | ( 203 227 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 7 315 855 | ( 80 224 ) | 10 144 547 | 0 | ( 7 699 837 ) | ( 21 442 ) | 80 224 | ( 0 ) | 2 659 430 | ( 0 ) | 141 422 | 9 739 123 | ( 141 422 ) |
| в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками 62* | за 20 23 г.[1] | 293 139 | ( 25 338 ) | 2 995 737 | 0 | ( 284 560 ) | ( 8 579 ) | 25 338 | ( x ) | 0 | 0 | 21 467 | 2 995 737 | ( 21 467 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 255 223 | ( 31 815 ) | 293 140 | 0 | ( 244 574 ) | ( 10 650 ) | 31 815 | ( ) | 0 | 0 | 25 338 | 293 139 | ( 25 338 ) |
| *авансы выданные 60* | за 20 23 г.[1] | 1 895 047 | ( 3 243 ) | 5 508 584 | 0 | ( 1 894 698 ) | ( 349 ) | 3 243 | ( x ) | 0 | 0 | 17 866 | 5 508 584 | ( 17 866 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 1 895 340 | ( 520 ) | 1 895 047 | 0 | ( 1 895 209 ) | ( 131 ) | 520 | ( 0 ) | 0 | 0 | 3 243 | 1 895 047 | ( 3 243 ) |
| *прочие 58,03,4, 76-01,76-03, 68, 73-06-2,73-01,76.-11,76-13* | за 20 23 г.[1] | 7 550 937 | ( 112 841 ) | 3 102 459 | | ( 7 242 983 ) | ( 25 490 ) | 112 841 | ( x ) | | 0 | 163 894 | 3 384 923 | ( 163 894 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 5 165 292 | ( 47 889 ) | 7 956 360 | 0 | ( 5 560 054 ) | ( 10 661 ) | 47 889 | ( ) | 2 659 430 | 0 | 112 841 | 7 550 937 | ( 112 841 ) |
| в том числе: *58,03,4, Проценты по предоставленным займам* | за 20 23 г.[1] | 7 303 097 | | 828 709 | | 5 212 893 | | | | | | | 2 918 913 | |
| | за 20 22 г.[1] | 4 750 913 | | 692 152 | | (799 398) | | | | 2 659 430 | | | 7 303 097 | |
| Итого | за 20 23 г.[1] | 10 144 546 | ( 141 422 ) | 14 724 402 | 0 | ( 9 704 705 ) | ( 34 418 ) | 141 422 | ( ) | x | x | 203 227 | 15 129 825 | ( 203 227 ) |
| | за 20 22 г.[2] | 10 955 532 | ( 80 224 ) | 11 350 925 | 0 | ( 9 481 039 ) | ( 21 442 ) | 80 224 | ( 1 ) | x | x | 141 422 | 10 144 546 | ( 141 422 ) |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | | На 31 декабря 20 22 г.[2] | | На 31 декабря 20 21 г.[5] | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 203 227 | 0 | 141 422 | 0 | 80 224 | 0 |
| в том числе: | | | | | | |
| *расчеты с покупателями и заказчиками* | 21 467 | 0 | 25 338 | 0 | 31 815 | 0 |
| *авансы выданные* | 17 866 | 0 | 3 243 | 0 | 520 | 0 |
| *прочие* | 163 894 | 0 | 112 841 | 0 | 47 889 | 0 |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из кратко- в долгосрочную задолженность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9] | погашение | списание на финансовый результат [9] | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 23 г.[1] | 30 922 518 | 15 282 420 | 3 104 959 | ( 8 012 541 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 41 297 356 |
| | за 20 22 г.[2] | 61 121 006 | 22 782 691 | 2 802 660 | ( 13 241 241 ) | ( 0 ) | ( 42 542 598 ) | 0 | 30 922 519 |
| в том числе: | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | за 20 22 г.[2] | 0 | | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *авансы полученные* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *расчеты по налогам и сборам,* | за 20 23 г.[1] | 0 | | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *расчеты по страховым взносам* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *кредиты* | за 20 23 г.[1] | 0 | | 0 | ( ) | ( 0 ) | ( ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | | | 0 | ( ) | ( 0 ) | ( ) | | 0 |
| *займы* | за 20 23 г.[1] | 28 134 842 | 15 000 000 | 3 104 959 | ( 8 012 541 ) | ( 0 ) | ( ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 61 116 021 | 20 000 000 | 2 802 660 | ( 13 241 241 ) | ( 0 ) | ( 42 542 598 ) | | 38 227 260 |
| *расчеты с персоналом* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 28 134 842 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| *обязательства по аренде* | за 20 23 г.[3] | 2 787 676 | 282 420 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( ) | | 0 |
| | за 20 22 г.[4] | 4 985 | 2 782 691 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 3 070 096 |
| *прочее* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 2 787 676 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 23 г.[1] | 82 946 017 | 16 618 234 | 1 395 000 | ( 46 799 566 ) | ( 4 792 ) | 0 | 0 | 54 154 893 |
| | за 20 22 г.[2] | 77 966 506 | 10 751 878 | 1 022 727 | ( 49 332 897 ) | ( 4 795 ) | 42 542 598 | 0 | 82 946 017 |
| в том числе: | за 20 23 г.[1] | 5 371 004 | 6 975 758 | 0 | ( 5 370 032 ) | ( 972 ) | 0 | | 6 975 758 |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | за 20 22 г.[2] | 3 821 326 | 5 371 005 | 0 | ( 3 818 661 ) | ( 2 666 ) | 0 | | 5 371 004 |
| *авансы полученные* | за 20 23 г.[1] | 632 417 | 5 202 628 | 0 | ( 632 195 ) | ( 222 ) | 0 | | 5 202 628 |
| | за 20 22 г.[2] | 4 964 143 | 632 417 | 0 | ( 4 963 997 ) | ( 146 ) | 0 | | 632 417 |
| *расчеты по налогам и сборам,* | за 20 23 г.[1] | 715 695 | 1 965 083 | 0 | ( 715 695 ) | ( 0 ) | 0 | | 1 965 083 |
| | за 20 22 г.[2] | 633 168 | 715 695 | 0 | ( 633 168 ) | ( 0 ) | 0 | | 715 695 |
| *расчеты по страховым взносам* | за 20 23 г.[1] | 1 523 435 | 1 060 899 | 0 | ( 1 523 435 ) | ( 0 ) | 0 | | 1 060 899 |
| | за 20 22 г.[2] | 188 173 | 1 523 435 | 0 | ( 188 173 ) | ( 0 ) | 0 | | 1 523 435 |
| *кредиты* | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 |
| *займы* | за 20 23 г.[1] | 71 903 136 | | 1 395 000 | ( 37 115 315 ) | ( ) | 0 | | 36 182 821 |
| | за 20 22 г.[2] | 66 900 810 | | 1 022 727 | ( 38 562 999 ) | ( 0 ) | 42 542 598 | | 71 903 136 |
| *расчеты с персоналом* | за 20 23 г.[1] | 630 735 | 998 905 | 0 | ( 630 735 ) | ( 0 ) | 0 | | 998 905 |
| | за 20 22 г.[2] | 555 420 | 630 735 | 0 | ( 555 410 ) | ( 10 ) | 0 | | 630 735 |
| *обязательства по аренде* | за 20 23 г.[1] | 1 911 202 | | 0 | ( 557 365 ) | ( 0 ) | 0 | | 1 353 837 |
| | за 20 22 г.[0] | 387 281 | 1 620 200 | 0 | ( 96 279 ) | ( ) | 0 | | 1 911 202 |
| *прочее 71,75,76 ( кроме 76-02) ,86 (76.01+76.03+76.07+86)* | за 20 23 г.[1] | 258 392 | 414 961 | 0 | ( 254 794 ) | ( 3 598 ) | 0 | | 414 961 |
| | за 20 22 г.[2] | 516 185 | 258 390 | 0 | ( 514 210 ) | ( 1 973 ) | 0 | | 258 392 |
| Итого | за 20 23 г.[1] | 113 868 535 | 31 900 654 | 4 499 959 | ( 54 812 107 ) | ( 4 792 ) | x | x | 95 452 249 |
| | за 20 22 г.[2] | 139 087 513 | 33 534 569 | 3 825 387 | ( 62 574 138 ) | ( 4 795 ) | x | x | 113 868 536 |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[4] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|
| Всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | 0 | 0 | 0 |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | 2023 г.[1] | За 20 22 г.[2] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 12 925 923 | 12 296 945 |
| Расходы на оплату труда | 12 211 277 | 8 736 565 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 713 994 | 2 635 569 |
| Амортизация | 3 834 352 | 2 285 984 |
| Прочие затраты | 17 893 554 | 15 635 021 |
| Итого по элементам | 50 579 100 | 41 590 084 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | | |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): | | |
| товаров | ( 0 ) | ( 0 ) |
| расходов на продажу | ( ) | ( ) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 50 579 100 | 41 590 084 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 885 315 | 1 493 397 | ( 997 554 ) | ( 0 ) | 1 381 158 |
| в том числе:<br>*резервы для ликвидации* | 450 | | ( ) | ( 0 ) | 450 |
| *резервы под отпуска* | 884 865 | 1 493 397 | ( 997 554 ) | ( 0 ) | 1 380 708 |

ООО "Сельта" 2022 год табличная часть

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[2] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 0 | 0 | 0 |
| Выданные - всего | 0 | 0 | 0 |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | За 2023 г.[1] | | За 2022 г.[2] | |
|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 11 072 | | 6 025 | |
| в том числе: на текущие расходы | | 11 072 | | 6 025 | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 2023 г.[1] | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 |
| | 2022 г.[2] | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная да
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организ
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение с
текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задол

28 марта 2024

**Директор ООО «Сельта»** / **А.С. Миханьков** /

**Пояснения**
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс. руб.)**
**ООО "Сельта" 2023 год текстовая часть**

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сельта» зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодара от 30.03.1999 г. № 10632, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 23 № 002884365
ОГРН 1022301614873 ИНН 2310053662

Полное фирменное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «Сельта».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная 15/5
Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Сельта» является деятельность автомобильного грузового транспорта.

По состоянию на 31.12.2023 в состав ООО «Сельта» входят:

- 52 обособленных подразделений и филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 10204 человек.

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор: с 05.02.2022 по настоящее время- Миханьков Александр Сергеевич.
Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности за 2023г., является Сармина Ирина Викторовна.
Учредителями ООО «Сельта» являются:

- учредитель АО «Тандер» -99%;
- учредитель ООО «Алкотрейдинг» -1%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
В 2023 г. изменение размера уставного капитала ООО «Сельта» не производилось.
Резервный капитал ООО «Сельта» составляет 1 тыс. руб.
Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс».
Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

## 2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

### 2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сельта» за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

### 2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Сельта» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Сельта» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

**2.4. Отчетная валюта**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

**2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

На 31 декабря 2023 года курсы валют составили:

89,6883 руб. за 1 доллар США,

99,1919 руб. за 1 евро,

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.

**2.6. Оценка активов и обязательств**

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

**2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

**3.1. Основные средства**

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/01 не проводилась.

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объёма активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменён в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменение срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация в 2022 году воспользовалась правом п. 51 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применения стандарта в отношение договоров аренды, исполнение которых истекает до конца отчетного года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место

после начала применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Сельта» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

**3.2. Нематериальные активы**

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых ООО «Сельта» самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией ООО «Сельта», исходя из предполагаемого срока использования, но не более 10 лет. При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения. СПИ определяется комиссией ООО «Сельта» исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

**3.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

**3.4. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

**3.5. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцам. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

**3.6. Кредиты и займы полученные**

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

**3.7. Признание доходов и расходов.**
Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации транспортных услуг, прочей реализации (в том числе выручку от реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.
В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества.
Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

**3.8. Изменения в учетной политике.**
В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом не вносились изменения.

## 4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

### 4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

**4.1.1. Нематериальные активы (стр.1110)**
В 2021, 2022, 2023гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

**4.1.2. Основные средства (стр.1150)**
За 2021,2022, 2023гг. информация по основным средствам отражена в разделе 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25|2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Согласно разъяснений, содержащихся в письме Минфина от 22 октября 2021 г. № 07-01-09/85635, при перспективном переходе на нормы ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде отражаются в межотчетный период: корреспонденция счетов отражается в последний день 2021 года, и раскрывается в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018.

При этом показатели 2021 года не пересчитываются (п.7 письмо БМЦ №Р-97/2018-КПР, принятого 17.12.2018 г.).

**4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)**
В составе прочих внеоборотных активов в 2023 г. на общую сумму 945 992 тыс. руб. Общество отражает:
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 898 624 тыс. руб.;

-ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 47 368 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов в 2022 г. на общую сумму 169 485 тыс. руб. Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 96 429 тыс. руб.;

-ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 73 056 тыс. руб.

**4.1.4. Запасы (стр. 1210)**

Запасы Общества представлены следующим образом:

| Наименование | Сумма, тыс. руб. | | | % в составе МПЗ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
| Сырье и материалы, в т.ч.: | 3284011 | 1864700 | 1786952 | 98,28 | 98,12 | 98,29 |
| топливо | 739365 | 607881 | 569032 | 22,13 | 31,99 | 31,30 |
| тара и тарные материалы | 63 | 80 | 50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| запасные части | 2411950 | 1161454 | 1118440 | 72,19 | 61,11 | 61,52 |
| строительные материалы | 8427 | 7961 | 3952 | 0,25 | 0,42 | 0,22 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 88660 | 54741 | 73279 | 2,65 | 2,88 | 4,03 |
| прочие материалы | 35546 | 32583 | 22199 | 1,06 | 1,71 | 1,22 |
| Расходы будущих периодов | 57316 | 35792 | 31019 | 1,72 | 1,88 | 1,71 |
| Итого запасы: | 3341327 | 1900492 | 1817971 | 100 | 100 | 100 |

**4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)**

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации Общество отражает в составе дебиторской задолженности проценты по предоставленным займам (при условии, что, согласно заключенным договорам, данные проценты не капитализируются).

За 2022 и 2023 г.г. информация о дебиторской задолженности в полном объеме отражена в разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 1 398 376 тыс. руб. на 31.12.2023г. и 1 216 228 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

**4.1.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240)**

Состав финансовых вложений представлен в разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)**

**Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода**

| Наименование показателей | Сумма , тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | на 01.01.2023 | на 01.01.2022 |

| | | |
|---|---|---|
| Денежные средства в кассе | 0 | 0 |
| Денежные средства на счетах в банках, в рублях | 754 | 496 |
| Денежные средства на счетах в банках, в валюте | 0 | 40 |
| Деньги в пути | 0 | 0 |
| Денежные эквиваленты | 0 | 0 |
| **Итого :** | **754** | **536** |
| **Код строки бухгалтерского баланса** | Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса | Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса |
| **Код строки отчета о движении денежных средств** | Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС | Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС |

**Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода**

| **Наименование показателей** | **Сумма , тыс. руб.** | |
|---|---|---|
| | **на 31.12.2023** | **на 31.12.2022** |
| Денежные средства в кассе | 0 | 0 |
| Денежные средства на счетах в банках, в рублях | 6742 | 754 |
| Денежные средства на счетах в банках, в валюте | 0 | 0 |
| Деньги в пути | 0 | 0 |
| Денежные эквиваленты | 0 | 0 |
| **Итого:** | **6742** | **754** |
| **Код строки бухгалтерского баланса** | Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса | Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса |
| **Код строки отчета о движении денежных средств** | Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС | Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС |

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет.

### 4.1.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1510)
Краткосрочные займы:

| Валюта займа | Сумма, тыс. руб. | | | Срок погашения кредита |
|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.23 | на 31.12.22 | на 31.12.21 | |
| рубли | | | | |
| рубли | | | 25 996 406 | апр.22 |
| рубли | | | 10 441 287 | май.22 |
| рубли | | | 1 742 102 | авг.22 |
| рубли | | | 18 042 041 | ноя.22 |
| рубли | | | 10 678 974 | дек.22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| рубли | | 16 678 478 | | мар.23 |
| рубли | | 10 357 116 | | апр.23 |
| рубли | | 15 507 004 | | май.23 |
| рубли | | 9 923 497 | | июл.23 |
| рубли | | 19 437 041 | | окт.23 |
| рубли | 10 941 227 | | | фев.24 |
| рубли | 4 409 553 | | | мар.24 |
| рубли | 20 832 041 | | | сен.24 |
| Общая сумма | 36 182 821 | 71 903 136 | 66 900 810 | |

Долгосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1410):
Долгосрочные займы:

| Валюта займа | Сумма, тыс. руб. | | | Срок погашения кредита |
|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.23 | на 31.12.22 | на 31.12.21 | |
| рубли | | | 15 774 506 | мар.23 |
| рубли | | | 10 089 087 | апр.23 |
| рубли | | | 15 115 127 | май.23 |
| рубли | | 8 012 540 | 20 137 301 | май.24 |
| рубли | 21 982 302 | 20 122 302 | | дек.25 |
| рубли | 16 244 958 | | | фев.26 |
| Общая сумма | 38 227 260 | 28 134 842 | 61 116 021 | |

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

## 4.2. Отчет о финансовых результатах

### 4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2023 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

| **Наименование показателя** | **Сумма, тыс. руб.** | | |
|---|---|---|---|
| | **Реализация от основного вида деятельности** | **Прочая реализация** | **Итого** |
| Выручка от реализации, в том числе НДС | 62 139 309 | 89 237 | 62 228 546 |
| НДС с выручки от реализации | 10 343 419 | 8 408 | 10 351 827 |
| Выручка от реализации, без НДС ( стр.2110) | 51 795 890 | 80 829 | 51 876 719 |
| Себестоимость товаров, работ, услуг (стр 2120) | 46 039 803 | | 46 039 803 |
| Валовая прибыль( стр.2100) | 5 756 087 | 80 829 | 5 836 916 |

**Сравнительные показатели:**

За 2022 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

| **Наименование показателя** | **Сумма, тыс. руб.** | | |
|---|---|---|---|
| | **Реализация от основного вида деятельности** | **Прочая реализация** | **Итого** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Выручка от реализации, в том числе НДС | 51 661 936 | 78 590 | 51 740 526 |
| НДС с выручки от реализации | 8 586 997 | 6 812 | 8 593 809 |
| Выручка от реализации, без НДС ( стр.2110) | 43 074 939 | 71 778 | 43 146 717 |
| Себестоимость товаров (стр 2120) | 38 995 719 | | 38 995 719 |
| Валовая прибыль( стр.2100) | 4 079 220 | 71 778 | 4 150 998 |

**4.2.2. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | за 2023г. | за 2022г. |
| Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340) | 8026306 | 7081141 |
| Проценты полученные | 6643594 | 6109584 |
| Курсовые разницы | 50149 | 11078 |
| Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда | 160851 | 128016 |
| Прибыль прошлых лет | 561238 | 555401 |
| Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств. | 57420 | 38895 |
| Доходы от продажи ТМЦ | 104733 | 113747 |
| Доходы от продажи основных средств | 1 | 183 |
| Переуступка права требования | | |
| Прочие доходы | 448320 | 124237 |
| Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350) | 7846540 | 8016903 |
| Проценты по займам к уплате | 6501893 | 6046785 |
| Курсовые разницы | 48452 | 21054 |
| Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда | 73472 | 73949 |
| Убыток прошлых лет | 114149 | 311496 |
| Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств. | | |
| Налоги и сборы | 236 | 223 |
| Расходы, не принимаемые для целей налогообложения | 748089 | 1343418 |
| Расходы от продажи ТМЦ | 103858 | 116631 |
| Расходы от продажи основных средств | | 0 |
| Переуступка права требования | | |
| Прочие расходы | 256391 | 103347 |

В составе прочих доходов в размере 1 тыс. руб. учтен свернутый финансовый результат от выбытия основных средств.

Финансовый результат от выбытия основных средств сформирован:

1) прибыльные операции – 49 тыс. руб.
2) убыточные операции – 48 тыс. руб.

**4.2.3. Управленческие расходы**

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

| Наименование показателя | сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| Амортизация основных средств и нематериальных активов (за исключением амортизации ППА) | 36527 |
| Материальные расходы | 278232 |
| Налоги и сборы | |
| Прочие | 248841 |
| Расходы на аренду имущества (амортизация ППА + проценты) | 689718 |
| Расходы на оплату труда | 2522717 |
| Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды | 760400 |
| Аренда ТС | 2862 |
| Общий итог | 4539297 |

**4.2.4. Прибыль (убыток)**

Компанией за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 1 477 385 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2023г. составила 1 068 755 тыс. руб.

**4.2.5. Налог на прибыль**

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2023 году 325 466 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|
| | на 31.12.23 | на 31.12.22 |
| Текущий налог на прибыль (стр.2411) | 325466 | 506644 |
| Отложенный налог на прибыль (стр.2412) | (83164) | 75760 |
| Итого налог на прибыль (стр.2410 ) | 408630 | 430884 |
| Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр.2530) | | |

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

| Наименование | Возникло | | Погашено | |
|---|---|---|---|---|
| | Сумма разницы, тыс. руб. | ОНА/ОНО | Сумма разницы, тыс. руб. | ОНА/ОНО |
| Вычитаемые временные разницы | 2615 | 523 | | |
| Налогооблагаемые временные разницы | 275870 | 55174 | 694305 | 138861 |

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ.

Постоянные и временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по основным средствам; с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль; принятием убытка прошлых лет, принимаемом; в уменьшение налоговой базы; различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

## 4.3. Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

**Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС**

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности предприятия, принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности компания, а также отсутствия существенных изменений среды, в которой компания осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств будет содержать сумму НДС в той же доли, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений тмц, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4112, 4121, 4211. Для статьи 4111, 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111+ сумма НДС по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 (по расчетам с подотчетными лицами) +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 ±свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4129 «прочие платежи».

Данные за период (2023г.) скорректированы на суммы НДС в порядке, приведенном выше

| Наименование показателя | Код строки ОДДС | Сумма корректировок |
|---|---|---|
| | | За 2023г. |
| Поступления - всего | 4110 | **10899614** |
| в том числе:<br>от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 10891964 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 7650 |
| прочие поступления | 4119 | 0 |
| Платежи - всего | 4120 | **(10683077)** |
| в том числе:<br>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (7188774) |
| прочие платежи | 4129 | (3494303) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | **216537** |
| Поступления - всего | 4210 | **212** |
| в том числе:<br>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 212 |
| Платежи - всего | 4220 | **(631431)** |
| в том числе:<br>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (631431) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | **(631219)** |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | **(414682)** |

До 2023г. отражение арендных платежей в ОДДС отражалось в разделе - Денежные потоки от текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». В 2023г., являясь примером денежных потоков от финансовой деятельности, отражено по строке 4329 «Прочие платежи».

## 5. Информация об изменении оценочного значения

Информация об изменении суммы резерва по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В 2023г. Общество не выдавало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц.

По состоянию на отчетную дату и дату подписания отчетности ООО «Сельта» не участвовало/не участвует в судебных разбирательствах, результаты которых могли бы оказать существенное влияние на деятельность Общества и потребовать дополнительного раскрытия информации о них в отчетности.

## 7. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2023 году

ООО «Сельта» в 2023 году за 9 мес. 2023г. производило начисление, выплату дивидендов в пользу участников:

АО «Тандер» в сумме 346 500 тыс. руб.,

ООО «Алкотрейдинг» в сумме 3 500 тыс. руб.

## 8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Информация о связанных сторонах за 2023г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

| **Информация** | **Группа связанных сторон** | | |
|---|---|---|---|
| | **основное хозяйственное общество** | **дочерние хозяйственные общества** | **другие связанные стороны** |
| характер отношений | организация контролируется юридическим лицом | организация контролирует юридическое лицо; | организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц). |
| Виды операций | | | |
| приобретение товаров, работ, услуг , в т.ч. НДС; | 366 937 | | 76 553 |
| продажа товаров, работ, услуг в т.ч. НДС | 58 457 805 | 0 | 493 511 |
| приобретение основных средств и других активов, в т.ч. НДС | 60 640 | 0 | 0 |
| продажа основных средств и других активов в т.ч НДС; | 28 239 | 0 | 312 |
| аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу в т.ч. НДС | 3 029 164 | 0 | 36 |
| предоставление имущества в аренду связанным сторонам в т.ч. НДС | 0 | 0 | 46 122 |
| дивиденды выплаченные | 350 000 | 0 | 0 |
| предоставление займов | 15 000 000 | 20 000 000 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| погашение займов выданных | 40 130 821 | 20 000 000 | |
| получение займов | 0 | 0 | 15 000 000 |
| погашение займов полученных | | | 39 359 625 |
| проценты к получению | 4 896 195 | 1 747 398 | 0 |
| проценты к уплате | 0 | 0 | 6 145 |
| передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество; | 0 | 0 | 0 |
| другие операции | 0 | | 0 |
| Операции не завершенные на конец отчетного периода | | | |
| дебиторская задолженность, в том числе по займам выданным | 53 562 958<br>51 636 704 | 20 828 709<br>20 828 709 | 163 466 |
| кредиторская задолженность, в том числе займы полученные | 8 462 231 | 0 | 77 730 091<br>74 410 081 |

ООО «Сельта» не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

**4)** Основной управленческий персонал.
Информация о вознаграждениях основному управленческого персоналу (в тыс. руб.)

| Виды вознаграждений | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения | 2232 | 11117 |
| **Итого** | **2232** | **11117** |

## 9. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду

ООО «Сельта» арендует недвижимое имущество для ведения транспортной деятельности.

ООО Сельта», выступающая в качестве арендатора, использует следующую методику ставки дисконтирования:

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации
Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)
Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)
Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф.сроку
Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением
Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$\text{duration} = \sum_{i=1}^{T} \frac{\frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^{T} \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r –ставка по договору;
$t_i$срок до платежа в годах;
$CF_i$ –потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.
Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф.сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком> 12 мес. не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

В отчетном году затраты на произведенные ООО «Сельта» улучшения предмета аренды составили следующие суммы:

| № п/п | Вид объекта аренды | Общая сумма затрат на произведенные улучшения предмета аренды, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | Здания | 920 |
| 2 | Земельные участки (при аренде з/у речь может идти о рекультивационных мероприятиях, мелиорации, землеукреплении и т.п.) | 0 |
| 3 | Транспортные средства | 0 |
| Итого | | 920 |

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

изменился размер арендных платежей;

изменился срок действия договора аренды;

изменился состав объектов аренды;

За период 2023г. сумма модификации составила 689 934тыс.руб., в том числе:

- изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива - 689 934тыс.руб
- изменение стоимости обязательства по аренде сверх стоимости актива - 0 руб.

**10. События после отчетной даты**

10.11.2022г. в Арбитражный суд Краснодарского края подано заявление о признании недействительным решения ИФНС России № 4 по г. Краснодару от 12.05.2022 № 16-42/110 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, вынесенное по результатам проведения выездной налоговой проверки, установлена неуплата налогов на сумму 603 349 460 руб., пеней- 276 847 517,44 руб. и предложено привлечь к налоговой ответственности в виде штрафа по ст. 126 НК РФ.

18.01.2024г. Арбитражным судом Краснодарского края вынесено решение о признании недействительным Решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

ИФНС России № 4 по г. Краснодару не согласна с вынесенным решением и 26.01.2024г. осуществило подачу апелляционной жалобы на решение Арбитражного суда Краснодарского края от 18.01.2024г.

Очередное заседание, по поданной апелляционной жалобе, назначено на 25.03.2024г.

В феврале 2024 года было подписано дополнительное соглашение к договору, заключенному между ООО «Сельта» (займодавец) и АО «Тандер» (заемщик), о продлении сроков возврата суммы основного долга и процентов до 31.01.2025 г. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма основного долга 2 940 377 тыс. руб., сумма процентов 735 756 тыс. руб. (классифицированы как краткосрочные).

В феврале 2024 года было подписано дополнительное соглашение к договору, заключенному между ПАО «Магнит» (займодавец) и ООО «Сельта» (заемщик), о продлении сроков возврата суммы основного долга и процентов до 02.01.2025 г. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма основного долга 8 769 913 тыс. руб., сумма процентов 2 171 314 тыс. руб. (классифицированы как краткосрочные).

В 1 квартале 2024 г. по договору займа № 261/20/00 от 29.04.2020 между ООО «Сельта» и ПАО «Магнит» осуществлено частично досрочное погашение займа основного долга на сумму 546 697 тыс. руб., процентов - 141 503 тыс. руб.

Такое досрочное погашение задолженности не привело к необходимости ее реклассификации из долгосрочной в краткосрочную, поскольку по состоянию на 31.12.2023 оставшийся срок действия этих договоров не превышал 365 дней и задолженность в отчетности изначально была отражена как краткосрочная.

В 1 квартале 2024 г. по договору займа № Слт/8194/20 от 05.03.2020 между ООО «Сельта» и АО «Тандер» осуществлено частично досрочное погашение займа основного долга на сумму 548 066 тыс. руб., процентов - 140 134 тыс. руб.

Также в 1 квартале 2024 г. ООО «Сельта» предоставило денежные средства Тандер АО по Договорам займа в общей сумме на 28 120 000 тыс. руб. под 12,05% и получило краткосрочные займы ПАО «Магнит» в общей сумме на 28 120 000 тыс. руб. под 12% годовых.

В 1 квартале 2024г. введены в эксплуатацию следующие группы основных средств:

| Основные средства. Тип ТМЦ. Группа | сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| Грузовые транспортные средства | 3 678 617 |
| Инструмент | 1 669 |
| Машины и оборудование | 21 741 |
| Прочие транспортные средства | 1 771 077 |
| Сооружения | 778 |
| Итого | 5 473 881 |

**11. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Так как ООО «Сельта» является основной операционной компанией Группы обществ (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром консолидации прибыли Группы, информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания, лекарственными средствами и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2023 году рост валового внутреннего продукта в Российской Федерации составил 3,6%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

| **Риски** | **Вероятность их возникновения** | **Характер изменений в отчетности** |
|---|---|---|
| Рост процентных ставок | Средняя | Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль. |
| Риск роста темпов инфляции | Средняя | Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т. д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств. |
| Изменение курса доллара США относительно рубля | Высокая | Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях. |
| Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств) | Низкая | Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков. |

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2024 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на развитие розничной торговли и, как следствие, на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «Сельта».

Руководство ООО «Сельта» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «Сельта», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Сельта» в текущих условиях.

На 31.12.2023г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 81 млн.руб.

Однако, по мнению руководства Общества результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовые положения Общества.

**Директор ООО «Сельта»** **/ А.С. Миханьков /**

28 марта 2024 год