

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ТРАНСПОРТНАЯ КОРПОРАЦИЯ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТРАНСПОРТНАЯ КОРПОРАЦИЯ» зарегистрировано ИФНС № 51 по г. Москва 17.01.2017г. ОГРН № 1177746028613, ИНН 7751034800, КПП 775101001, юридический адрес: 108852, город Москва, г. Щербинка, Люблинская ул., д. 7а, офис 6

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица Н.В. Карянин и И.В. Гордейко .
3. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г составила 15 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Общество является субъектом малого предпринимательства

2. Основные положения учетной политики

1. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
2. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
3. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
4. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
5. Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится
6. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. (пункт 37 ФСБУ 6/2020)
7. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. (пункт 26 ФСБУ 26/2020)
8. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном

периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

9. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов, кроме ГСМ, оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
10. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях; компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018)
11. Выручка от продажи услуг признается по мере предъявления покупателям расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
12. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99

3. Информация в части совершения организацией операций по договору лизинга:

Организация заключила с ООО "Альфамабиль", ИНН 7702390587 лизинговые договора, в связи с необходимостью увеличения автопарка:

№ 35248-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 15.08.2023;

№ 10671-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 21.03.2023;

№ 35249-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 15.08.2023;

№ 35492-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 16.08.2023;

№ 35493-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 16.08.2023;

№ 46359-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 16.10.2023;

№ 46360-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 16.10.2023;

№ 55136-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 14.12.2023;

№ 55137-МСК-23-АМ-Л (Договор лизинга) от 14.12.2023

Договорами аренды предусмотрено право арендатора на выкуп предмета аренды в конце срока аренды на таких условиях, исходя из которых можно быть уверенным, что при отсутствии непредвиденных обстоятельств арендатор воспользуется этим правом.

Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части. Кредиторская задолженность перед лизинговой компанией отражена в составе суммы по строке 1450 баланса.

В отчете о финансовых результатах за 2023 год отражено:

— по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» — сумма амортизации права пользования в размере 2 586 тыс. руб

Организация имеет право вести упрощённый бухучёт. Обязательство по аренде определены как сумму номиналов арендных платежей без учёта дисконтирования.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г	17 534	(16 865)	64 800	(1 183)	391	(2 641)	-	-	-	81 397	(19 115)
	5210	за 2022г	991	(124)	4	-	-	(16 741)	-	-	-	17 534	(16 865)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г	17 481	(16 847)	64 519	(1 183)	391	(2 608)	-	-	-	81 063	(19 064)
	5211	за 2022г	938	(123)	4	-	-	(16 724)	-	-	-	17 481	(16 847)
Офисное оборудование	5202	за 2023г	54	(19)	-	-	-	(17)	-	-	-	54	(36)
	5212	за 2022г	54	(1)	-	-	-	(17)	-	-	-	54	(19)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г	-	-	281	-	-	(15)	-	-	-	281	(15)
	5213	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Информация об аффилированных лицах

Карянин Никита Викторович — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Гордейко Ирина Валерьевна — учредитель, 50% доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 24.05.2023г. общее собрание учредителей ООО «ТРАНСПОРТНАЯ КОРПОРАЦИЯ» постановило направить часть нераспределенной прибыли на выплату дивидендов учредителям в сумме 1 200 000 руб. исходя из их доли в уставном капитале. Выплата была произведена. НДС/Л удержан и перечислен в бюджет

5. Оценочные обязательства и резервы

- На 31.12.2023 оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не создавалось
- Резерв по сомнительным долгам не сформировался
- Резерв на ремонт основных средств не создавался

6. Заработная плата

- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.
- Организация относится к субъектам МСП и соответствует критериям статьи 427 НК РФ. В 2023г. начисляла страховые взносы по пониженным тарифам.

7. Сведения о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

В 2023г. исправлений ошибок прошлых периодов не производилось.

8. Итоги и перспективы

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 16 898 тыс. руб., оборотные активы составили 19 093 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски.

Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период 2023 года, учредителями охарактеризованы, как удовлетворительные.
- Выручка организации за отчетный период составила 122 518 тыс.руб., что на 26,25% выше аналогичного показателя прошлого года.

Основные затраты на производство*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 298	9 542
Расходы на оплату труда	5620	3 247	2 233
Отчисления на социальные нужды	5630	745	511
Амортизация	5640	2 782	202
Прочие затраты	5650	93 743	80 623
Итого по элементам	5660	115 675	93 110
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 675	93 110

- Получена прибыль за 2023 год в сумме 3 179 тыс. руб., что в 2 раза выше аналогичного показателя прошлого года
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют положительную величину в размере 5 230 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

9. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 г., на деятельность Общества

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность хозяйствующих субъектов оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Мы проводим мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов

Генеральный директор



Карянин Н.В.