Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	25	-	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(3)
	5110	за 2022г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	25	-	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(3)
	5111	за 2022г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	25	-	(25)	-
в том числе: Web-сайт	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	25	-	(25)	-

Руководитель _____ **Вржец Павел Денисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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.	126 285	(31 934)	47 951	(1 974)	782	(28 322)	-	-	-	168 007	(59 473)
	5210	за 2022г.	146 646	(21)	9 040	(1 576)	33	(31 946)	-	-	-	126 285	(31 934)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	125 808	(31 819)	47 951	(1 974)	782	(28 196)	-	-	-	167 530	(59 233)
	5211	за 2022г.	146 396	-	8 812	(1 576)	33	(31 852)	-	-	-	125 808	(31 819)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	227	(44)	-	-	-	(76)	-	-	-	227	(120)
	5212	за 2022г.	-	-	227	-	-	(44)	-	-	-	227	(44)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	250	(71)	-	-	-	(50)	-	-	-	250	(121)
	5213	за 2022г.	250	(21)	-	-	-	(50)	-	-	-	250	(71)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 894	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 894	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2023г.	-	53 197	(5 245)	(47 951)	-
	5250	за 2022г.	-	9 615	(575)	(9 040)	-
в том числе: Автобус Yutong ZK	5241	за 2023г.	-	10 491	5 245	(5 245)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТОНАР 98881(дог 28801/2023) VIN X0T988810P0000894, ЕУ4715 50	5242	за 2023г.	-	3 083	-	(3 083)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Белава 1220R0 (дог 46294/2023) VIN Z0D1220R0M0007950, Р959ТМ 790	5243	за 2023г.	-	1 913	-	(1 913)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ 2824РЕ ГАЗ (дог 44207/2023) VIN XU42824PEP1000828, Н037ТН 790	5244	за 2023г.	-	2 658	-	(2 658)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ HAVAL H9 (дог 127111-22) Е709ХХ 790	5245	за 2023г.	-	2 267	-	(2 267)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ 278858 ГАЗ (дог 44200/2023) VIN X8B278858P0031682, Н041ТН 790	5246	за 2023г.	-	2 658	-	(2 658)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ 2824РЕ ГАЗ (дог 44203/2023) VIN XU42824PEP1000776, Н047ТН 790	5247	за 2023г.	-	2 658	-	(2 658)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ 2824РЕ ГАЗ (дог 44205/2023) VIN XU42824PEP1000815, Р479ТН 790	5248	за 2023г.	-	2 658	-	(2 658)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТОНАР 98881(дог 28800/2023) VIN X0T988810P0000893, ЕУ4714 50	5249	за 2023г.	-	3 083	-	(3 083)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Белава 1220R0 (дог 44209/2023) VIN Z0D1220R0M0007920, А045ТО 790		за 2023г.	-	1 917	-	(1 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
FOTON AUMAN, грузовой седельный тягач (дог 26743/2023) VIN LVBS6PEB6PT505319, С605ХЕ 790		за 2023г.	-	7 500	-	(7 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ ГАЗ 3009Z5 (дог 47862/2023) VIN XZV3009Z5N0005056, Х280ТО 790		за 2023г.	-	2 150	-	(2 150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
FOTON AUMAN, грузовой седельный тягач (дог 26739/2023) VIN LVBS6PEB6PT505255, С625ХЕ 790		за 2023г.	-	7 500	-	(7 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ 2824РЕ ГАЗ (дог 44206/2023) VIN XU42824PEP1000778, О981ТН 790		за 2023г.	-	2 658	-	(2 658)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro (Z11D0003C)(WQXGA) M1 8-core/16384/SSD 256/GPU OS/Silver		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	119	-	(119)	-
АВТОМОБИЛЬ (дог 27071)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	575	575	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14.2" 14S (HKD-W76) (WQXGA/IPS) i7 11370H/16384/SSD 1Tb/Win11/Grey		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	109	-	(109)	-
АВТОМОБИЛЬ 3009Z5 ЛУИДОР (В933НК 790)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	575	-	(575)	-
АВТОМОБИЛЬ 3009Z5 ГАЗ NEXT (дог 70527-21) VIN		за 2023г.	-	-	-	-	-

XZV3009Z5N0005107, X997CO 790		за 2022г.	-	2 747	-	(2 747)	-
АВТОМОБИЛЬ 3009Z5 ГАЗ NEXT (дог 70526-21) VIN XZV3009Z5N0004880, X856CO 790		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 745	-	(2 745)	-
АВТОМОБИЛЬ 3009Z5 ГАЗ NEXT (дог 70525-21) VIN XZV3009Z5N0004885, A244CP 790		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 745	-	(2 745)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	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	1 205	3 729	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	177
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Вржец Павел Денисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 342	-	1 342	118 477	(119 581)	-	-	X	238	-	238
	5420	за 2022г.	213	-	213	157 053	(155 924)	-	-	X	1 342	-	1 342
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 342	-	1 342	118 477	(119 581)	-	-	1 490	238	-	238
	5421	за 2022г.	213	-	213	157 053	(155 924)	-	-	1 287	1 342	-	1 342
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	40 169	-	35 292	-	(11 023)	-	-	-	-	-	64 438	(6)
	5530	за 2022г.	37 089	-	10 977	-	(7 897)	-	-	-	-	-	40 169	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	14 097	-	11 311	-	(3 142)	-	-	-	-	-	22 266	(6)
	5531	за 2022г.	13 804	-	1 623	-	(1 329)	-	-	-	-	-	14 097	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	14 096	-	4 316	-	(4 594)	-	-	-	-	-	13 818	-
	5532	за 2022г.	9 373	-	5 545	-	(822)	-	-	-	-	-	14 096	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 975	-	19 665	-	(3 287)	-	-	-	-	-	28 353	-
	5533	за 2022г.	13 912	-	3 809	-	(5 746)	-	-	-	-	-	11 975	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	40 169	-	35 292	-	(11 023)	-	-	X	-	-	64 438	(6)
	5520	за 2022г.	37 089	-	10 977	-	(7 897)	-	-	X	-	-	40 169	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	79 080	42 910	-	(37 651)	-	(3 177)	-	-	81 162
	5571	за 2022г.	137 733	(19 322)	-	(39 331)	-	-	-	-	79 080
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	79 080	42 910	-	(37 651)	-	(3 177)	-	-	81 162
	5574	за 2022г.	137 733	(19 322)	-	(39 331)	-	-	-	-	79 080
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	52 677	34 593	4 945	(16 363)	-	3 177	-	-	79 029
	5580	за 2022г.	43 446	29 860	923	(21 552)	-	-	-	-	52 677
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 240	18 135	-	(9 694)	-	-	-	-	20 681
	5581	за 2022г.	20 785	11 109	-	(19 655)	-	-	-	-	12 240
авансы полученные	5562	за 2023г.	8	(1 322)	4 269	(8)	-	-	-	-	2 947
	5582	за 2022г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40 423	5 946	4	-	-	-	-	-	46 373
	5583	за 2022г.	23 811	18 015	-	-	-	-	-	-	40 423
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	6 200	455	(6 655)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	1 500	150	(1 650)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6	5 634	217	(6)	-	-	-	-	5 852
	5586	за 2022г.	254	(773)	773	(247)	-	-	-	-	6
лизинг	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	3 177	X	X	3 177
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	131 757	77 503	4 945	(54 014)	-	X	-	-	160 191
	5570	за 2022г.	181 179	10 538	923	(60 883)	-	X	-	-	131 757

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	117 900	155 633
Расходы на оплату труда	5620	25 511	19 739
Отчисления на социальные нужды	5630	6 008	4 748
Амортизация	5640	28 324	31 946
Прочие затраты	5650	636 256	659 176
Итого по элементам	5660	813 999	871 242
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	813 999	871 242

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Вржец Павел Денисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 538	(1 538)	-	-

Руководитель _____ **Вржец Павел Денисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	31 954	51 056	70 715
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Вржец Павел Денисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ПВ ЛОГИСТИК»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПВ ЛОГИСТИК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПВ ЛОГИСТИК».

Общество зарегистрировано: 01.03.2019 г. ОГРН 1195074003222, ИНН 5036175370 .

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта код ОКВЭД 49.41

Среднегодовая численность по итогам года составила: 63 человек.

Уставный капитал Общества : на 31.12.2023 составляет 200000,00 рублей (двести тысяч рублей) увеличение уставного капитала произошло 20.03.2023 на 190000,00 рублей (Сто девяносто тысяч рублей)

Общество зарегистрировано по адресу: 142184, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, мкр. Климовск, ул Московская, дом 15А, строение 3

Обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительный орган:

В соответствии со ст. 9.2.3. Устава, решением единственного участника Общества № 01 от 25.02.2019 г. генеральным директором (единоличным исполнительным органом) назначен Вржец П.Д.с 01.03.2019 г .

Единственным участником ООО «ПВ ЛОГИСТИК» является Вржец Павел Денисович (доля в уставном капитале 100%).

Вржец Павел Денисович имеет возможность контролировать действия ООО «ПВ ЛОГИСТИК», он же является конечным бенефициаром.

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

2.1. Основы предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости

объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Аренда

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения фиксированных арендных платежей производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью, т.е. не превышающей 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и имеющие стоимость не более 100 тыс. руб.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. При отпуске запасов производство и ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства – 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Создание и корректировка резерва под обесценение запасов производится на конец года.

2.6. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма всех фактических затрат на их приобретение. В составе финансовых вложений отражаются банковские депозиты независимо от срока их обращения.

2.9. Долговые обязательства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

2.10. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы по страхованию имущества, программы

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение трех лет или другого срока, определенного приказом (распоряжением) генерального директора Общества.

Расходы на сертификацию продукции списываются ежемесячно равными долями в течение срока, установленного сертификатом.

2.11. Признание дохода

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по отгрузке продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлению им расчетных документов. Отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Признание расходов

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» без аналитического учета по видам номенклатуры, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение без применения счета 16 «отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

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

2.15. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

3. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества внесены изменения в связи переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части дисконтирования ОС.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	25	-	25
Основные средства	1150	122 158	(27 806)	94 352
Прочие внеоборотные активы	1190	30	-	30
Итого по разделу I	**1100**	**122 213**	**(27 806)**	**94 406**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 342	-	1 342
Дебиторская задолженность	1230	40 169	-	40 169
Денежные средства и денежные	1250	31 428	-	31 428

эквиваленты				
Прочие оборотные активы	1260	106	-	106
Итого по разделу II	**1200**	**73 045**	-	**73 045**
БАЛАНС	**1600**	**195 258**	**(27 806)**	**167 451**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 684	-	35 684
Итого по разделу III	**1300**	**35 694**	-	**35 694**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	106 887	(27 806)	79 080
Итого по разделу IV	**1400**	**106 887**	**(27 806)**	**79 080**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	52 677	-	52 677
Итого по разделу V	**1500**	**52 677**	-	**52 677**
БАЛАНС	**1700**	**195 258**	**(27 806)**	**167 451**

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

С 2023 г. Общество перестало применять упрощенные способы бухгалтерского учета.

4. Краткая характеристика деятельности общества за 2023 год

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта

За 2023 год Общество показало следующие финансовые результаты (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка	1 002 863	947 899
Себестоимость продаж	(787 156)	(849 875)
Валовая прибыль (убыток)	215 707	98 024
Коммерческие расходы		(114)
Управленческие расходы	(26 843)	(21 367)
Прибыль (убыток) от продаж	188 864	76 543

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Выручка Общества по сравнению с 2022 годом увеличилась на 5,5%

Обществом в 2023 году получена прибыль.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

5.2. Аренда

В течение 2023 года Общество являлось **арендатором** по следующим договорам аренды:

№ п/п	Договор лизинга	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало договора	окончание договора
1	2021_3574	КАМАЗ М1840, седельный тягач	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
2	2021_3575	КАМАЗ М1840, седельный тягач	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
3	2021_3576	КАМАЗ М1840, седельный тягач	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
4	2021_3581	ТОНАР 98881	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
5	2021_3583	ТОНАР 98881	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
6	2021_3588	ТОНАР 98881	ООО "ЛК "Эволюция"	21.06.2021	03.06.2024
7	28800/2023	ТОНАР 98881 (прицеп)	ООО "Каркаде"	25.05.2023	25.04.2026
8	28801/2023	ТОНАР 98881 (прицеп)	ООО "Каркаде"	25.05.2023	25.04.2026
9	44200/2023	Грузовой фургон 2824РЕ	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.06.2028
10	44203/2023	Грузовой фургон 2824РЕ	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.06.2028
11	44205/2023	Грузовой фургон 2824РЕ	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.06.2028
12	44206/2023	Грузовой фургон 2824РЕ	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.08.2028
13	44207/2023	Грузовой фургон 2824РЕ	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.08.2028
14	44209/2023	Белава 1220R0	ООО "Каркаде"	21.07.2023	21.08.2028
15	46294/2023	Белава 1220R0	ООО "Каркаде"	28.07.2023	28.06.2028
16	47862/2023	GAZ 3009Z5	ООО "Каркаде"	02.08.2023	02.07.2028
17	ДЛ- 54472-21	Lada Largus FS045L	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	26.07.2021	20.06.2026
18	ДЛ-127111-	HAVAL H9	ООО	26.12.2022	03.12.2027

	22		"Газпромбанк Автолизинг"		
19	ДЛ-14954-20	1210R0 БЕЛАВА (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	23.06.2020	13.06.2023
20	ДЛ-14955-20	1210R0 БЕЛАВА (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	23.06.2020	22.11.2023
21	ДЛ-14956-20	1210R0 БЕЛАВА (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	23.06.2020	22.11.2023
22	ДЛ-14957-20	1210R0 БЕЛАВА (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	23.06.2020	22.11.2023
23	ДЛ-14958-20	1210R0 БЕЛАВА (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	23.06.2020	22.11.2023
24	ДЛ-16181-20	3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	13.07.2020	18.06.2025
25	ДЛ-16182-20	3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	13.07.2020	18.06.2025
26	ДЛ-16183-20	3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	13.07.2020	18.06.2025
27	ДЛ-19417-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	21.08.2020	20.09.2025
28	ДЛ-19418-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	21.08.2020	20.09.2025
29	ДЛ-21164-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	15.09.2020	20.09.2025
30	ДЛ-21165-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	15.09.2020	20.09.2025
31	ДЛ-21166-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	15.09.2020	20.09.2025
32	ДЛ-21230-20	GAZ 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	16.09.2020	20.10.2025
33	ДЛ-26739/2023	FOTON AUMAN (тягач)	ООО "Каркаде"	17.05.2023	17.04.2026
34	ДЛ-26743/2023	FOTON AUMAN (тягач)	ООО "Каркаде"	17.05.2023	17.04.2026
35	ДЛ-27070-20	GAZ 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	24.11.2020	20.11.2025
36	ДЛ-27072-20	GAZ 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк	24.11.2020	20.11.2025

			Автолизинг"		
37	ДЛ-27073-20	GAZ 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	24.11.2020	20.11.2025
38	ДЛ-27074-20	GAZ 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	24.11.2020	20.11.2025
39	ДЛ-44083-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	09.04.2026
40	ДЛ-44084-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	09.04.2026
41	ДЛ-44085-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	09.04.2026
42	ДЛ-44086-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	09.04.2026
43	ДЛ-44087-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	09.04.2026
44	ДЛ-44088-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	04.05.2021	18.09.2023
45	ДЛ-47480-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	31.05.2021	05.05.2026
46	ДЛ-47481-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	31.05.2021	05.05.2026
47	ДЛ-47482-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	31.05.2021	05.05.2026
48	ДЛ-47483-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	31.05.2021	05.05.2026
49	ДЛ-47484-21	GAZ NEXT 3009Z5 ЛУИДОР (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	31.05.2021	05.05.2026
50	ДЛ-49717-21	Lada Largus FS045L	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	18.06.2021	27.02.2023
51	ДЛ-50731-21	Луидор GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
52	ДЛ-50732-21	GAZ NEXT 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
53	ДЛ-50733-21	Луидор GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
54	ДЛ-50734-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО	25.06.2021	20.07.2026

		(дизель)	"Газпромбанк Автолизинг"		
55	ДЛ-50735-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.08.2026
56	ДЛ-50736-21	GAZ NEXT 3009Z5 (дизель)	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
57	ДЛ-50737-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.08.2026
58	ДЛ-50738-21	Луидор GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
59	ДЛ-50739-21	Луидор GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
60	ДЛ-50740-21	Луидор GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	25.06.2021	20.07.2026
61	ДЛ-64776-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
62	ДЛ-64777-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
63	ДЛ-64778-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
64	ДЛ-64779-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
65	ДЛ-64780-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
66	ДЛ-64781-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
67	ДЛ-64782-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
68	ДЛ-64783-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
69	ДЛ-64784-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
70	ДЛ-64786-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
71	ДЛ-64787-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026

72	ДЛ-64788-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
73	ДЛ-64789-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
74	ДЛ-64794-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
75	ДЛ-64803-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	07.10.2021	12.11.2026
76	ДЛ-70525-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	26.11.2021	01.12.2026
77	ДЛ-70526-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	26.11.2021	01.11.2026
78	ДЛ-70527-21	GAZ NEXT 3009Z5	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	26.11.2021	01.01.2027
79	168/21-МСК	Снегоболотоход	ООО "Практика ЛК"	14.10.2021	08.02.2023
80	169/21-МСК	Снегоболотоход	ООО "Практика ЛК"	14.10.2021	08.02.2023
81	170/21-МСК	Снегоболотоход	ООО "Практика ЛК"	14.10.2021	08.02.2023

По договорам аренды помещений и техники Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2023	Учтено в расходах 2023 года
ППА	92 403	100 932	16 510
Амортизация	31 364	52 446	26 195
Обязательство по аренде	79 080	84 339	37 651
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	27 806	31 529	16 401

За 2023 г. поступило ППА – 42 706 тыс. руб.
выбыло ППА – 1 974 тыс. руб.

Сумма расходов по арендным платежам по договорам, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, в связи с низкой рыночной стоимостью, составила:

Тыс. руб.

п/п	Договор Номер дата	Арендодатель	Сумма арендных платежей за 2023 год	Сумма арендных платежей предстоящих в 2023 году
1	-	-	-	-

5.3. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблице 4.2. «Запасы в залоге».

В 2023 году Обществом не выявлено обесценения материальных ценностей.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам на приобретение запасов по состоянию

на 31.12.2023 года составила 6 960 тыс. руб.,

на 31.12.2022 года 6 385 тыс. руб.

5.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Сомнительная задолженность покупателей присутствует. Резерв по сомнительным долгам создан с ООО «РАКЕТА» на суму 6 тыс. руб.

Сомнительная задолженность поставщиков отсутствует.

В составе дебиторской задолженности числится

- аванс на приобретение товаров и услуг в размере 13 818 тыс. руб. Данная задолженность является краткосрочной.
- расчеты с покупателями и заказчиками 29 827
- сумма возмещение ущерба (арбитраж) 18 109 тыс.руб.
- положительное сальдо по расчета с бюджетом 1 816 тыс.руб.
- положительно сальдо по расчетам с персоналом 868 тыс.руб.

5.5. Денежные средства и их эквиваленты

Остатки на счетах общества 14 269 тыс.руб.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Общество в 2023 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 4.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. отражены обязательства

- по аренде в размере на 31.12. 2022 г. 79 080 тыс. руб. на 31.12.2023г. 81 162 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств

- расчеты с поставщиками и подрядчика 20 681 тыс. руб.
- расчеты по претензиями и санкциям 2 947 тыс. руб.
- расчеты с бюджетам по налогам и сборам 46 373 тыс. руб.
- расчеты по страховому возмещению 5 758 тыс. руб.
- прочие расчеты 93 тыс.руб.
-лизинг (перевод из долгосрочных в краткосрочную задолженность) -3 177 тыс.руб.

5.7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 17 811 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль:

Так как доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются раздельно, то в соответствии с ПБУ 18/02 образуются постоянные разницы, ведущие к образованию постоянных налоговых обязательств и активов, и временные разницы, ведущие к образованию отложенных налоговых активов и обязательств. Налог на прибыль организаций в отчетном периоде за текущий налоговый период:

Показатель	**2023 год**	**2022 год**
Итого налог на прибыль (расход по налогу на прибыль или доход по налогу на прибыль)	**(7 247)**	**(10 400)**
Ставка по налогу на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(3 562)	(10 400)
Отложенный налог на прибыль:	(3 685)	-
Отложенные налоговые активы	21 383	-
Отложенные налоговые обязательства	25 068	-

Распределение прибыли за 2022 г.

- Общество направило часть чистой прибыли, полученной по итогам 2022 г., на выплату дивидендов единственному участнику Вржецу Павлу Денисовичу, в размере 2 000 000,00 (два миллиона рублей)

Вся распределенная прибыль утверждена Решением единственного учредителя Вржецом П.Д.

5.8. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2023 составляет – 200 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль – 33 684 тыс. руб.

5.9. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства».

К оценочным обязательствам отнесены:
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

По состоянию на 31.12.2023 ,31.12.2022 и 31.12.2021 г. резерв по судебным делам не создавался.

Последствия изменения оценочного значения в бухгалтерской отчетности Общества отражены перспективно.

5.10. Обеспечения обязательств

Общество не получало и нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.11. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 году Обществу не оказывалась, данные для отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5.12. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ у Общества не имеется.

5.13. Расшифровка отдельных показателей баланса

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	**1180**	**2023**
Материалы		7
Обязательства по аренде		21 142
Основные средства		233
Резервы сомнительных долгов		1
ИТОГО:		**21 383**
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т. ч.:	**1250**	
Бух.счет 51 "Расчетные счета"		14 269

Бух.счет 55.03 «Депозит»		6 200
ИТОГО:		**20 469**
Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	**1420**	
Проценты по обязательствам		6 306
Арендные обязательства		2 190
НМА		5
Доходные вложение в материальные ценности		386
Основные средства		16 181
ИТОГО:		**25 068**

5.14. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	**код**	**2023**
Прочие доходы, в т. ч.:	**2340**	
Возмещение ущерба		18 357
Госпошлина		109
Ликвидация ОС		1 558
Резервы по сомнительным долгам		24
Услуги аутсорсинга		160
Претензия		217
ИТОГО:		**20 425**
Прочие расходы, в т.ч.:	**2350**	
Возмещение ущерба		30 398
Госпошлина		220
Ликвидация ОС		1 417
Уточнение, корректировка НДС		5 282
Прочие расходы		749
Пени, штрафы, претензии		138 684
Расходы на услуги банков		1 380
Резервы по сомнительным долгам		29
Топливо , грузоперевозки		2 849
Страхование		3 973
ИТОГО:		**184 981**

5.15. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	**код**	**2023**
Прочие поступления в т. ч.:	**4119**	
Возврат от поставщиков		6 714
Возврат подотчетных сумм		100
Прочие поступления		1 300
Расчетный НДС		122 543
ИТОГО:		**130 657**
Прочие платежи, в т. ч.:	**4129**	
Возврат покупателям		10
Прочие налоги и сборы В т.ч. данные регистров по ЕНС, свернутый НДС (157		159 121

453) госпошлины, штрафы ГИБДД, прочие штрафное санкции (1 668)		
Расходы на услуги банков		1 423
Прочие (алименты, страховки, «платон», благотворительность, претензии, страховое возмещение, возмещение ущерба)		30 909
ЕНС		(12 794)
ИТОГО:		**178 669**

- Расшифровка Пояснение № 6 к Отчету о движении денежных средств.

	2023	2022
5610	- материалы 117 900	- материалы 155 633
5620	- оплата труда 24 254 - резерв на оплату отпускных 1 257	- оплата труда 19 739
5630	-страховые взносы 5 726 -резервы на страховые взносы 282	- страховые взносы 4 748
5640	- амортизация 28 324	- амортизация 31 946
5650	- услуги грузоперевозок 590 950 - ремонт автомашин 30108 - амортизация 14 574 -прочие затраты - 624	- услуги грузоперевозок 637 823 - ремонт автомашин 10 922 - амортизация 10 431

- ***Так как общество является транспортной компанией, услуги грузоперевозок отражены в стр. 5650***

5.16. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2023 г выявлены не были.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Вржец Павел Денисович

Связанные стороны на 31.12.2023 г. и операции с ними в 2023 году:

Учредитель Общества ООО «ПВ ЛОГИСТИК» являющийся Генеральным директором, 28.03.2023 предоставил займ на сумму 6 200 тыс. руб. до 29.12.2023 займ был полностью погашен, проценты выплачены, НДФЛ с процентов уплачены.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к административно управленческому персоналу отнесены: генеральный директор.

Оплата труда основного управленческого аппарата в 2023 году составила – 1 440 тыс. руб., включая налоги.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу управленческого аппарата в 2023 году не производилось.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют

5.17. Условные обязательства и активы

Общество не участвует в судебных разбирательствах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.18. События после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.20. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

5.21. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность не ведется.

5.24 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.26 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

5.27 Информация о событиях после отчетной даты

В период после 31 декабря 2023 г. до даты подписания годовой отчетности существенных событий не происходило.

5.28 Исправление ошибок

В 2023 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих отчетов о

финансовых результатах за 2022 г. Изменения во вступительных и сравнительных показателях отсутствуют.

5.29 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют в связи с непредставлением заемных средств другим лицам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Валютный риск

Низкое значение для Общества имеет валютный риск. Обязательства в валюте перед поставщиками товаров и материалов отсутствуют.

Правовой риск

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Иные риски

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества

оказывали и продолжают 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. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность как низкую.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности - осуществляет переговоры с заказчиками по увеличению объемов поставок и поиску новых проектов.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. В течение 2023 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества не возникло проблем с платежеспособностью, все обязательства погашаются в срок, просроченной кредиторской задолженности нет. Остаток денежных средств на отчетную дату покроет предстоящие расходы Общества как минимум на ближайшие 12 месяцев.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства. В связи с этим отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ВРЖЕЦ П.Д.
22 марта 2024 г.

