

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УАТ»
ЗА 2023 ГОД.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».

Дополнительными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- транспортная обработка грузов;
- предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- сдача имущества в аренду

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.

Производственно- финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 384 чел.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят:

Опарин Михаил Сергеевич ; Чураков Николай Алексеевич; Лихачев Владимир Николаевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директор Опарин Михаил Сергеевич). Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию участников.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте не происходило. Открытых валютных счетов в банках не имеется.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 10 лет
Сооружения	-	от 3 до 16 лет
Здания	-	от 3 до 25 лет
Офисное оборудование	-	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	-	от 5 до 7 лет

Не подлежат амортизации объекты основные средства полностью амортизированные, не списанные с баланса. Общество вправе изменять срок полезного использования основных средств. Основные средства, полученные в аренду (лизинг), учитываются, как основные средства по первоначальной стоимости.

Аренда

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства исходя из предложений банков о кредитовании. Оценка необходимости признания ППА и обязательств по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль - сумма отложенных налоговых активов отражается в балансе, как внеоборотные активы, а сумма отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе, как долгосрочные обязательства.

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»);
-

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Существенных изменений нет. Переход начисления налогов и взносов на ЕНС и уплаты на ЕНС.»

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 2024 ГОДУ

Переход на новый стандарт - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденной приказом Минфина 30.05.2022 г № 86н.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Основные средства и объекты аренды

1.1. Наличие и движение основных средств и объектов аренды

Таблица 1
2022 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	100 293	(45 785)	136 644	(626)	319	(30 072)	-	-	236 859	(75 538)

в том числе:											
Машины и оборудование	5211	6 822	(2 528)	2 696	(108)	57	(1 232)	-	-	9 410	(3 703)
Транспортные средства	5212	60 584	(37 274)	132 932	(518)	262	(26 558)	-	-	193 546	(63 570)
Транспортные средства в аренде - ППА	5212	-	-	111 594	-	-	(18 967)	-	-	111 594	(18 967)
Здания	5213	25 907	(3 397)	429	-	-	(1 732)	-	-	26 336	(5 129)
Здания в аренде - ППА	5213	-	-	429	-	-	(79)	-	-	429	(79)
Другие виды основных средств	5214	1 628	(1 528)	587	-	-	(77)	-	-	2 215	(1 605)
Сооружения и передаточные устройства	5215	5 352	(1 059)	-	-	-	(472)	-	-	5 352	(1 531)
Офисное оборудование	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	236 859	(75 538)	77 982	(679)	380	(47 957)	-	-	334 679	(123 115)
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	9 410	(3 703)	309	(253)	176	(1 656)	-	-	9 465	(5183)
Транспортные средства	5202	193 546	(63 570)	75 298	(425)	204	(44 078)	-	-	288 935	(107 444)
Транспортные средства в аренде -ППА	5202	111 594	(18 967)	92 844	(5 974)	5117	(33 212)	-	-	198 464	(47 062)
Здания	5203	26 336	(5 129)	2 207	-	-	(1 708)	-	-	28 543	(6 837)
Здания в аренде - ППА	5203	429	(79)	-	-	-	(85)	-	-	429	(164)
Другие виды основных средств	5204	2 215	(1 605)	114	-	-	(159)	-	-	2 330	(1 764)
Сооружения и передаточные устройства	5205	5 352	(1 531)	53	-	-	(356)	-	-	5405	(1 887)
Офисное оборудование	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбыл из Общества объект основных средств в результате продажи физическому лицу - Изотермический фургон из сэндвич-панелей типа на а/м HYUNDAI 28187-0000. Поступили в Общество объекты основных средств в результате приобретения у юридических лиц, физических лиц: 1) Грузовой автомобиль бортовой ЗИЛ 130 (б/у) 2 ед. 3) Холодильная установка Comclima V450F 24V (холод-тепло). Проведен капитальный ремонт основного средства ЗДАНИЕ № 65/2 (б/у) за 2023 год на сумму 2.069 тыс. руб. Проведено дооборудование основного средства Линия локальной связи (от здания 65/3 до металлического ангара) за 2023 год на сумму 114 тыс. руб.

В течение 2023 года поступило по договору лизинга ППА на сумму 72.328 тыс. руб., проведены корректировки стоимости ППА в соответствии изменения стоимости платежей лизинга на сумму 20.516 тыс. руб., начислена амортизация по объектам ППА на сумму 33.297 тыс. руб. На 31.12.2023г.

остаточная стоимость ППА составила 151.667 тыс. руб. На учете ППА - 42 ед., в т.ч. от УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ – 39 ед., от АЛЬФАМОБИЛЬ – 1 ед., от Опарина М.С. – 1 ед., от Чуракова Н.А. – 1 ед. Выбыло ППА в связи с их выкупом – 6 ед.

1.2. Иное использование основных средств

Таблица 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 657	1 657	1 550
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5283	16 362	24 210	127 163
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	138	277	277
Иное использование основных средств (залог в Альфа-Банке)	5286	19 513	19 512	15 982

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду на сумму 16.362 тыс. руб., в том числе полученные по договору аренды с физическим лицом на сумму 35 тыс. руб. и юридическим лицом на сумму 16.327 тыс. руб. Имущество находящейся в залоге в соответствии возобновляемой кредитной линией составляет по данным кредитной организации 19.513 тыс.руб.

Таблица 3

Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО «УралБизнесЛизинг»	лизингодатель	53 603	210 198
ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	лизингодатель	4 252	20 904

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 4
2022 год

Наименование показателя	Код	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	5250	683	175 899	38 962	(136 644)	976
в том числе:			-	-	-	-
Незавершенное строительство:		338	3 098	2 581	(239)	616
строительство новых объектов	5251	201	39	-	(239)	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5252	137	3 059	2 581	-	616
Незаконченные операции по приобретению земельных участков	5253	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5254	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5255	345	172801	36381	(136405)	360
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5256		-	-	-	-

2023 год

Наименование показателя	Код	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	976	149 696	(72 230)	(77 982)	459
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		616	76 710	(35 557)	(41 309)	459
строительство новых объектов	5241	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	616	76 710	(35 557)	-	459

Незаконченные операции по приобретению		360	72 986	(36 673)	(36 673)	-
земельных участков	5243	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	360	72 986	(36 673)	(36 673)	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	-	-	-	-	-

Не введены в эксплуатацию приобретенные в 2021 году четыре калориферные камеры общей стоимостью 138 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности, разработка рабочей документации на реконструкцию (склад красок корп.83/1) по стоимости 130 тыс. руб. Кабина ГАЗ 3307 № 33070050077941 находится в ремонте. Организация работ по приобретению земельного участка: г.Глазов ул. Набережная в сумме 30 тыс. руб. Реконструкция топливозаправочной станции (госпошлина за получение выкопировки плана г.Глазова) в сумме 0,1 тыс. руб. Все остальные объекты введены в эксплуатацию.

2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

2.1. Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 8278 тыс.руб. в т.ч. страхование КАСКО – 7222. руб.; программное обеспечение- 27 тыс.руб; лицензии-349 тыс.руб. аванс выданный ,связанный с капвложением в основные средства -680 тыс.руб.

2.2. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов вошли активы на сумму 3420 тыс. руб. в т.ч. страхование ГО грузоперевозчика – 61 тыс.руб.;периметр 3 тыс.руб.;страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -923 тыс.руб.; ДМС 667 тыс. руб.; страхование ГО перевозки пассажиров - 16 тыс. руб. страхование ОПО – 6 тыс.руб.;. подписка на издания- 31 тыс. руб.;.банковская гарантия -440 тыс. руб.;1С ERP -996 тыс.руб.;программное обеспечение -224 тыс.руб.;лицензии -53 тыс.руб.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Таблица 5
2022 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себестоимость	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	5420	12 787	(368)	677 430	(580 389)	53	-	-	18 149	(315)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	6 908	(368)	138 254	(114 913)	53	-	6 966	10 746	(315)
готовая продукция	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5423	5 839	-	28 818	(27 919)	-	-	-	6 738	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты НЗП	5425	40	-	507 314	(506 689)	-	-	-	665	-
прочие запасы и затраты	5426	-	-	3 044	(3 044)	-	-	-	-	-

2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себестоимость	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	5400	18 149	(315)	797 129	(794 143)	20	-	-	22 091	(295)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	10 746	(315)	165 517	(162 576)	20	-	9 312	14 643	(295)
готовая продукция	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	6 738	-	32 891	(32 811)	-	-	-	6 818	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты НЗП	5405	665	-	595 635	(595 671)	-	-	-	630	-
прочие запасы и затраты	5406	-	-	3 086	(3 086)	-	-	-	-	-

Материально производственные запасы на отчетную дату в залог не передавались. В 2023 году отражено восстановление резерва под снижение стоимости запасов в связи со списанием на производство запасов на сумму 20 тыс. руб. В 2023 году переоценка под снижение стоимости запасов не проводилась.

4. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах в банках АО Альфа -Банк ,ПАО Сбербанк, АО Газпромбанк ,ДАТАБАНК , составляют 8053 тыс.руб., 39754 тыс. руб.,5293 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 соответственно. В том числе, кассе – 25 тыс. руб, 13 тыс.руб., 2 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023,2022, 2021 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице

Таблица 6

Показатель	на 31 12 2023г.	на 31 12 2022 г.	на 31 12 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	8 078	39 767	5 295
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	8 078	39 767	5 295
в том числе:			
Денежные средства на расчетном счете	8 053	36 054	2 293
Денежные средства на расчетном счет (депозит)	-	3 700	3 000
Денежные средства в кассе	25	13	2

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 632 007 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 4 012 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности. Раскрытие движения денежных средств представлены в ОДДС за 2023 год.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Таблица 7
2022 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	4 746	-	22 572	-	(27 318)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	52 845	(829)	784 109	-	(782 617)	(300)	690	-	54 337	(1 219)
в том числе: покупатели и заказчики	5531	39 900	(829)	597 876	-	(589 531)	(300)	690	-	48 245	(1 219)
авансы, выданные прочим поставщикам и заказчикам	5532	5 692	-	151 287	-	(153 970)	-	-	-	3 009	-
прочие дебиторы	5533	7 253	-	34 946	-	(39 116)	(300)	-	-	3 083	-
Итого	5520	52 845	(829)	784 109	-	(782 617)	(300)	690	-	54 337	(1 219)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Ученная 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	54 337	(1 219)	1 108 652	-	(1 101 053)	-	40	-	61 936	(1 179)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	48 245	(1 219)	710 322	-	(702 679)	-	40	-	55 888	(1 179)
авансы выданные прочим поставщикам и заказчикам	5512	3 009	-	135 715	-	(135 812)	-	-	-	2 912	-
прочие дебиторы	5513	3 083	-	262 615	-	(262 562)	-	-	-	3 136	-
Итого	5500	54 337	(1 219)	1 108 652		(1 101 053)	-	40	-	61 936	(1 179)

Общество на 31.12.2023 года создало резерв по сомнительным долгам на сумму 1 179 тыс. руб. За 2023 год сумма резерва скорректирована с учетом восстановления и резерва на финансовый результат сумму 40 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован из-за наличия просроченной и необеспеченной залогом задолженности.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 просроченная дебиторская задолженность составляет

Таблица 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022		на 31 декабря 2021г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 027	-	4 378	-	2 659	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1027	-	4378	-	2659	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 9
2022 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	15 685	119 266	-	31 910	-	-	103 041
-Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	40 942	79 3349	-	760 636	4	-	73 655
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	13 586	268 211	-	272 486	-	-	9 311
авансы полученные	5562	507	146 345	-	139 892	4	-	6 960
задолженность перед персоналом организации	5563	6 210	165 365	-	164 168	-	-	7 407
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 742	50 630	-	24 650	-	-	29 722
задолженность по налогам и сборам	5565	16 312	154 839	-	151 385	-	-	19 766
прочие кредиторы	5566	585	7 959	-	8 055	-	-	489
Итого	5550	56 627	912 615	-	792 546	4	-	176 696

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	103 041	164 794	-	223 989	-	(5 390)	156 846
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	73 655	111 7943	-	1 094 338	-	4 525	54 575
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	9 311	26 4140	-	265 727	-	4 525	15 423
авансы полученные	5562	6 960	160 684	-	154 257	-	-	533
задолженность перед персоналом организации	5563	7 407	21 2127	-	214 238	-	-	9 518
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	29 722	9 8691	-	75 125	-	-	6 156
задолженность по налогам и сборам	5565	19 766	368 835	-	371 225	-	-	22 156
прочие кредиторы	5566	489	13 466	-	13 766	-	-	789
Итого	5550	176 696	1 282 737	-	1 318 327	-	(865)	211 421

Долгосрочные обязательства- прочие обязательства на сумму 156 846 тыс. руб. в т.ч. задолженность по страхованию имущества (КАСКО) до 2027 года и обязательство по аренде на сумму 89 077 тыс. руб. до 2028 года

Краткосрочные обязательства- прочие обязательства -обязательство по аренде в сумме 865 тыс. руб. в течении 2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 просроченная кредиторская задолженность составляет:

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021г.
Всего	5590	-	-	-

6.Налоги и сборы

Таблица 11

Наименование показателя	за 2023г.		за 2022г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	103 290	102 659	84 660	81 086
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	70 579	67 306	58 212	55 530
НДС	70 019	66 317	57 657	55 046
Налог на прибыль	558	979	539	468
прочие	3	10	16	16
Бюджеты субъектов Российской Федерации -всего	32 710	35 352	26 448	25 556
Налог на прибыль	3 159	5 546	3 095	2 487
Налог на имущество	434	431	457	466
Транспортный налог	1 722	1 674	1 527	1 490
НДФЛ	27 325	27 581	21 057	20 818
прочие	70	120	312	295
Местные бюджеты - всего	1	1	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	1	1	-	-

7.Кредиты, займы и проценты

Предоставление, погашение кредита и прекращение обязательств по кредиту.

АО «АЛЬФА_БАНК» в течение 2023 года предоставил Обществу кредит.

1. Краткосрочный кредит получен для пополнения оборотных средств.

1) 10 тыс. руб. по ставке 18% 2) 3 000 тыс. руб. по ставке 17,9 %. Начислены и уплачены проценты по данному кредиту в сумме 25 тыс. руб. Кредиты погашены в 2023 году.

2. Долгосрочный кредит, получен в 2022 году на сумму 18 400 тыс. сроком до декабря 2025 года, погашен в сумме 6 133 тыс руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2023 года составляет 12 267 тыс. руб. Начислены проценты в сумме 2 125 руб. , выплачены проценты в сумме 2 088 тыс.руб. Проценты по кредиту на конец года составили в сумме 37 тыс. руб.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам составила в сумме 2 113 тыс. руб. и капитализируемых процентов от денежных средств, размещенных на минимальном неснижаемом остатке (МНО) в банке составила в сумме 2 090 тыс. руб.

Таблица 12

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	2113	636
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	2113	636
Сумма капитализируемых процентов	2090	1422

8.Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не имелось.

Краткосрочные обязательства представлены в таблице:

Таблица 13
2023 год

Наименование показателя	Код	Оста-ток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	5700	10 568	30 539		(28 639)	1 458	12 041
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5701	7 022	8 306		(6 595)	(427)	8 306
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5702	3 546	22 233		(22 044)	1 885	3 735

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы в течение года, за который будет выплачиваться вознаграждение. Исполнение его по результатам выполнения установленных показателей поощрения, в следующем году. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что исполнение его по размеру зависит от выполнения или не выполнения отдельных установленных показателей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы равномерно в течение года, в котором будет производиться оплата отпусков. Исполнение обязательства производится в течение текущего года по мере выхода работников в отпуск. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что нет полной вероятности, что все работники смогут использовать отпуск по объективным причинам (болезнь, производственная необходимость и др.)

9. Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).
Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица 14

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 660	3 449
2. Постоянное налоговое обязательство	1 437	699
3. Постоянный налоговый доход (расход)	2	(187)
4. Отложенный налог на прибыль	618	(367)
4.1. Отложенный налоговый актив	2 280	12 612
4.2. Отложенное налоговое обязательство	1 662	12 847
5. Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3 717)	(3 594)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Постоянные и временные разницы

Таблица 15

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1.1. Постоянные разницы (расход)	7 185	2 560
1.2. Постоянные разницы (доход)	12	-
2. Временные (налогооблагаемые) разницы	8 310	64 235
3. Временные (вычитаемые) разницы	11 400	63 060

Постоянные разницы состоят из-за расходов и доходов не принимаемых для целей налогового учета. По отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам существенная сумма образовалась - в связи с выбытием актива (продажей) формировались в результате реализации основных средств с убытком и списания на расходы в налоговом учете основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб., а также при признании актива в форме права пользования активом и при признании обязательств по аренде.

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период
Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 16

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	581 881	513 544	489 866	430 523
в том числе				
- транспортные услуги	479 241	422 573	406 086	362 317
- транспортная обработка грузов	51 303	41 643	48 387	35 920
- ТО и ТР транспортных средств	30 248	30 225	20 417	18 920
- торговля автомобильными деталями,	20 428	18 048	14 542	12 367
- прочее	661	1 055	434	999

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имеется.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

11. Затраты на производство

Таблица 17

Наименование показателя	Код	За 2023 г	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	153 448	124 666	96 556
Расходы на оплату труда	5620	190 732	164 315	13 8267
Отчисления на социальные нужды	5630	59 318	51 047	42 876
Амортизация	5640	47 548	29 710	10 249
Прочие затраты	5650	101 507	92 506	94 806
Итого по элементам затрат	5660	552 554	465 909	389 613
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5670	(44,08)	(665)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	552 510	465 909	389 613

т. ч. управленческие расходы и коммерческие расходы составляют сумму 41 291 тыс. руб. Коммерческие расходы направлены на рекламу Общества в сумме ---- тыс. руб. и торговлю (материалы, услуги, оплата труда) в сумме 2 701 тыс. руб. Управленческие расходы - затраты, которые не связаны с производством и реализацией услуг, работ - это затраты административно – управленческие (оплата труда, командировочные, расходы на связь ,аренда, материалы для офиса, амортизация здания и др.) в сумме 38 205 тыс. руб.

12. Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица 18

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества в т.ч.	12 399	10 840	9 144	8 108
Продажа сырья и материалов	7 035	6 273	8 269	7 799
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	33	113	875	309
Прочая реализация в т.ч	2 565	456	1 257	493
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	2 565	456	1 257	493
Начисление (восстановление) резервов по итогам года	447	1885	724	690
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	442	544
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования - субсидия на оплату труда сотрудникам	229	-	811	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество списание кредита	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций проценты	2 090	2 113	1 422	636
Прочие доходы (расходы) в т.ч.	4 279	24 586	6 788	16 829
Безвозмездное оказание услуг работ. передача материалов	-	189	-	139
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2	1 576	3	8
Проценты по обязательствам права пользования активом (аренда -лизинг)	-	14 720	-	8 940
Прочие	4 277	8 101	6 785	7 742
Итого	16 678	35 426	20 588	27 300

13. Чистая прибыль (убыток)

На конец отчетного периода Общество имеет бухгалтерскую прибыль в сумме 5 199 тыс. руб.

«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль с учетом сумм постоянных налоговых обязательств и временных налогооблагаемых разниц.

14. Расчет чистых активов

Таблица 19

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года.	На 31 декабря 2022 года.	На 31 декабря 2021 года. С учетом корректировки изменения прибыли
	Активы			
1150	Основные средства	212023	162297	55191
1180	Отложенные налоговые активы	14891	12612	132
1190	Прочие внеоборотные активы	8251	5449	1545
1210	Запасы	21796	17834	12419
1220	НДС по приобретенным ценностям	-	67	-
1230	Дебиторская задолженность	60756	53118	52016
1240	Финансовые вложения краткосрочные	-	3700	3000
1250	Денежные средства	8078	36067	2295
1260	Прочие оборотные активы	3447	1708	1218
	Итого активы	329243	292852	127816
	Пассивы			
1410	Долгосрочные заемные средства	12267	18400	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	14508	12847	3
1450	Прочие обязательства долгосрочные	150574	103041	15685
1510	Заемные средства краткосрочные	37	-	-
1520	Кредиторская задолженность	60848	73655	56627
1540	Оценочные обязательства	12041	10568	11565
1550	Прочие обязательства краткосрочные	865	1436	-
	Итого пассивы	251139	219947	68195
	Стоимость чистых активов	78104	72905	59621

С начало года величина чистых активов Общества увеличилась на 5 199 тыс. Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

15. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

- Опарин Михаил Сергеевич.
- Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

- ООО «ТЭК-Лагуна»;
- ИП Опарин М.С.;
- ИП Чураков Н.А.;
- Опарин М.С; Чураков Н.А.

Поступление и продажа услуг (работ), товаров

Вклад в уставной капитал.

Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

15.1. Операции по приобретению товаров:

Таблица 20
2023 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г	Поступление товаров, приня- тие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г		Резерв по со- мнительным долгам на ко- нец отчетного периода	Величина списанной дебиторской за- долженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нере- альных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расче- тов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «ТЭК Лагуна»	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	-	-	-	-	-	-	-	

15.2. Операции по закупке услуг, работ:

Таблица 21
2023 год

Наименование показателя (наименование связанной сто- роны)	Остаток по расче- там 31 де- кабря 2022	Поступление товаров, при- нятие работ и услуг	Выплата де- нежных средств	Остаток по расче- там 31 декабря 2023 г		Резерв по со- мнительным долгам на конец отчет- ного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыска- ния, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма рас- четов
				в тече- ние 12 месяцев	свыше 12 меся- цев			
ООО ТЭК Лагуна	4401	12312	(15270)	1443	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	4	125	(129)	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	1	(1)	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С.	-	60	(60)	-	-	-	-	Безналичная
Чураков Н.А.	-	60	(60)	-	-	-	-	Безналичная
Итого	4405	12558	(15520)	1443	-	-	-	-

15.3. Операции по реализации товаров, работ, услуг

Таблица 22
2023 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022	Реализация товаров, работ и услуг	Поступление денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	-	120	(120)	-	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	577	3963	(4303)	237	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	151	2618	(2769)	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С	-	-	-	-	-	-	-	-
Чураков Н.А	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	728	6701	(7192)	237	-	-	-	-

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон в 2023 г и по состоянию на 31 12 2023 г. не имеется.

Целевое финансирование связанным сторонам и от связанных сторон не производилось.

Директор



М.С.Опарин

Главный бухгалтер



М.А.Антуганова