

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год.**

1. Общие сведения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Первая экспедиционная компания» (сокращенное наименование в соответствии с Уставом общества – ООО «ПЭК») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ПЭК» создано в 2014 году. Учредителями являются граждане России. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 год составила 6577 человек.

ООО «ПЭК» стоит на учете как крупнейший налогоплательщик с 2019 года.

Юридический адрес: 109428, Москва г, проезд Вязовский 1-й, д. 4, стр. 19

ИНН 7721823853 КПП 775050001

Телефон ООО «ПЭК»: (495) 660-11-11

2. Основной вид деятельности.

Основной вид деятельности ООО «ПЭК» - оказание транспортно-экспедиционных услуг. Договоры с клиентами построены по схеме договора возмездного оказания услуг; выплаты, связанные с исполнением обязанностей по договору, учитываются в расходах ООО «ПЭК».

3. Территориально обособленные подразделения.

Общество на 31.12.2023 года имеет 96 филиалов и 108 обособленных подразделений.

Филиалы и обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами и не выделены на отдельный баланс.

4. Основные элементы учетной политики

4.1. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие критериям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.2 Нематериальные активы.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Переоценка НМА Обществом не производится.

4.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы при постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, по фактической стоимости.

ООО «ПЭК» не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание материально производственные запасов производится по средней себестоимости.

4.4. Определение расчета доли по налогу на прибыль

ООО «ПЭК» доля прибыли определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

В строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2023 г. отражена сумма, признаваемая Обществом, как право пользования активом (финансовая аренда). Общество имеет множество договоров аренды сроком действия менее 12 месяцев, которые Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признает, как операционную аренду.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты (модификация программных продуктов, права пользования программами, лицензиями, сертификаты и т.п. со сроком пользования более 12 месяцев – исключительные права на которые ООО «ПЭК»).

По строке 1230 бух. баланса «Дебиторская задолженность» в том числе отражена долгосрочная дебиторская задолженность, возникшая по выданным беспроцентным займам со сроком погашения свыше 12 месяцев.

По строке 1260 бух. баланса «Прочие оборотные активы» отражены инвестиции на освоение новых направлений услуг, IT- услуги, программные обеспечения и прочие. Прочие оборотные активы списываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выплаты вознаграждения и дивидендов основному управленческому персоналу (директор, зам. директора, директора департаментов), в 2023 году составили 133 295 тыс. рублей.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены обязательства по неотгуленным отпускам за 2023 г.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «ПЭК» являются ООО «АВТО-ПЭК», ООО «Авто-ПЭК Юг», ООО «1551», ТОО «ПЭК Казахстан», ООО «ПЭК -Лайн», ИП Филатов Вадим Александрович, ООО «ПЭК:МОЛЛ», ООО «ПЭК-Евразия», ООО «ПЭК:ГЕНЕРАЛЬНЫЕ ГРУЗЫ», ООО «ИЗИ-УЭЙ», ООО "Интехполис», ООО "Омега», ООО «Воймир», ООО «Кликер», ООО «Финансовое партнерство».

Организация	Вид услуги, работы
ООО «Авто-ПЭК»	Транспортно-экспедиционные услуги(*), реклама на бортах транспортных средств, субаренда, предоставленные займы
ООО «Авто-ПЭК Юг»	Транспортно-экспедиционные услуги(*), субаренда, предоставленные займы
ООО «1551»	Разработка, реализация, настройка, адаптация программных продуктов для ЭВМ и баз данных, передача прав, ТМЦ
ТОО «ПЭК Казахстан»	Транспортно-экспедиционные услуги(*)
ООО «ПЭК-Лайн»	Субаренда, предоставленные займы. Транспортно-экспедиционные услуги (*)

ИП Филатов Вадим Александрович	Аренда, предоставленные займы
ООО ПЭК:МОЛЛ	Транспортно-экспедиционные услуги(*), субаренда, предоставленные займы, ТМЦ
ООО «ПЭК-Евразия»	Субаренда, предоставленные займы
ООО «ПЭК:ГЕНЕРАЛЬНЫЕ ГРУЗЫ»	Транспортно-экспедиционные услуги(*), субаренда, предоставленные займы
ООО «ИЗИ-УЭЙ»	ТМЦ, предоставленные займы
ООО "Интехполис"	Аренда, предоставленные займы
ООО "Омега"	Аренда, предоставленные займы
ООО «Воймир»	Аренда
ООО «Финансовое партнерство»	Аренда, предоставленные займы

*Транспортно-экспедиционные услуги: забор, доставка, обработка груза, хранение, пломбирование, упаковка, погрузо-разгрузочные работы и т.п.

7. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, не имеет запасов, полученных в залог.

8. Обесценение материально-производственных запасов, основных средств, НМА в ООО «ПЭК» отсутствует (резерв не создавался).

9. Информация о забалансовых счетах

В 2023г. ООО «ПЭК» выступало поручителем по договору лизинга ООО «Авто-ПЭК» перед лизинговыми компаниями. Данные по договорам поручительства отражены на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» на 31.12.23.

Общество арендует (операционная аренда) недвижимое имущество (офисы, склады), информация отражена на счете 001 «Арендованные основные средства».

9. В Обществе ведутся судебные: споры по утраченным, либо поврежденным грузам, однако сумма таких споров незначительна и не окажет влияние на деятельность Общества.

10. Конечными бенефициарами Общества являются граждане РФ: Фирсова И.В., Филатов В.А.

11. События после отчетной даты.

С 01.01.2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2023г. предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Уполномоченный представитель по доверенности №138/23-ПК от 28.11.2023г.

Главный бухгалтер ООО «ПЭК» _____ А.Ю. Ковардакова

26.03.2024 г.



1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	5	5	5
в том числе:	5131	-	-	-

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.	-	1 215 782	(3 700)	(1 212 082)	-
	5250	за 2022г.	-	74 165	-	(74 165)	-

2.3. 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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	3 390 664	1 267 545	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 832 958	1 930 670	2 567 200
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	-	-	-

3. Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5311	за 2022г.	992 400	-	-	(992 400)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	5310	за 2022г.	992 400	-	-	(992 400)	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		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	
			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	5501	за 2023г.	1 183 300	-	40 757	-	(81 200)	-	-	-	-	-	1 142 857	-
	5521	за 2022г.	-	-	1 183 300	-	-	-	-	-	-	-	1 183 300	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	1 183 300	-	40 757	-	(81 200)	-	-	-	-	-	1 142 857	-
	5524	за 2022г.	-	-	1 183 300	-	-	-	-	-	-	-	1 183 300	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 718 911	76 681	55 355 021	-	(54 530 900)	-	(17 179)	-	-	-	2 543 032	(93 860)
	5530	за 2022г.	1 610 272	46 017	50 141 757	-	(50 033 118)	-	(30 664)	-	-	-	1 718 911	(76 681)
	5511	за 2023г.	963 295	57 685	38 950 009	-	(38 691 801)	-	(16 878)	-	-	-	1 221 503	(74 563)
	5531	за 2022г.	965 002	32 658	32 169 448	-	(32 171 155)	-	(25 027)	-	-	-	963 295	(57 685)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5512	за 2023г.	694 263	9 189	6 801 162	-	(6 223 893)	-	(152)	-	-	-	1 271 532	(9 341)
	5532	за 2022г.	604 362	4 529	8 327 194	-	(8 237 293)	-	(4 660)	-	-	-	694 263	(9 189)
	5513	за 2023г.	61 353	9 807	9 603 850	-	(9 615 206)	-	(149)	-	-	-	49 997	(9 956)
	5533	за 2022г.	40 908	8 830	9 645 115	-	(9 624 670)	-	(977)	-	-	-	61 353	(9 807)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 902 211	76 681	55 395 778	-	(54 612 100)	-	(17 179)	X	-	-	3 685 899	(93 860)
	5520	за 2022г.	1 610 272	46 017	51 325 057	-	(50 033 118)	-	(30 664)	X	-	-	2 902 211	(76 681)

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	93 860	-	76 681	-	46 017	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	74 563	-	57 685	-	32 658	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 341	-	9 189	-	4 529	-
прочая	5543	9 956	-	9 807	-	8 830	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	268 700	27 300	-	-	(86 400)	-	-	-	209 600
в том числе:	5571	за 2022г.	177 000	195 596	-	-	(103 896)	-	-	-	268 700
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	268 700	27 300	-	-	(86 400)	-	-	-	209 600
прочая	5573	за 2022г.	177 000	195 596	-	-	(103 896)	-	-	-	268 700
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 313 660	58 553 355	-	-	(57 968 159)	-	-	-	4 888 856
в том числе:	5580	за 2022г.	4 368 091	40 125 931	-	-	(40 180 362)	-	-	-	4 313 660
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	937 167	29 374 942	-	-	(28 807 855)	-	-	-	1 504 254
	5581	за 2022г.	1 528 730	20 462 475	-	-	(21 054 038)	-	-	-	937 167
авансы полученные	5562	за 2023г.	977 176	4 633 689	-	-	(4 462 130)	-	-	-	1 148 735
	5582	за 2022г.	857 477	3 915 599	-	-	(3 795 900)	-	-	-	977 176
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	923 982	13 627 467	-	-	(13 225 785)	-	-	-	1 325 674
	5583	за 2022г.	760 365	6 343 882	-	-	(6 180 256)	-	-	-	923 982
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	658 310	748 558	-	-	(1 406 866)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	130 087	550	-	-	(637)	-	-	-	130 000
	5585	за 2022г.	267 157	2 679	-	-	(139 749)	-	-	-	130 087
прочая	5566	за 2023г.	1 345 238	10 916 707	-	-	(11 471 752)	-	-	-	790 193
	5586	за 2022г.	296 052	8 652 738	-	-	(7 603 552)	-	-	-	1 345 238
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 582 360	58 580 655	-	-	(58 054 559)	-	X	-	5 108 456
	5570	за 2022г.	4 545 091	40 321 527	-	-	(40 284 258)	-	X	-	4 582 360

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 252 149	11 138 285
Расходы на оплату труда	5620	6 064 323	5 293 343
Отчисления на социальные нужды	5630	1 791 507	1 472 439
Амортизация	5640	832 945	732 865
Прочие затраты	5650	5 530 432	5 901 880
Итого по элементам	5660	29 471 356	24 538 812
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	29 471 356	24 538 812

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	298 381	505 779	(425 202)	-	378 959

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	5801	-	-	-
5810	5810	947 218	509 861	955 807
5811	5811	-	-	-



Главный бухгалтер Ковардакова А.Ю. по доверенности № 138/23-ПК от 28.11.2023 г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.