

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ТЕХТРАНСЛИЗИНГ»

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Техтранслизинг"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ТТЛ»

Наименование на иностранном языке:

нет

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская дом 35, строение 9, этаж 8, комната 1.

ОГРН 1047796552891 от 29.07.2004 г. ИНН 7743534196 КПП 770101001

Правовое положение ООО «ТТЛ»

порядок реорганизации и ликвидации, определяются Федеральным закон от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «ТТЛ» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ТТЛ» в лице генерального директора Назаровой Е.С.

ООО «ТТЛ» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «ТТЛ» (далее – Общество) составляет 25 000 000,00 (Двадцать пять миллионов) рублей - Единственный учредитель и руководитель Организации - Назарова Елена Сергеевна.

Структура уставного капитала

Назарова Елена Сергеевна	Ед. изм., руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	25 000 000	100,00%
<i>Всего</i>		<i>100,00%</i>

Уставный капитал ООО «ТТЛ» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который в 2023 г. является преобладающим и имеет приоритетное

значение для ООО «ТТЛ», является торговля автотранспортными средствами и деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

ООО «ТТЛ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации на 31.12.2022 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 17 человек.

Органами управления ООО «ТТЛ» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единый исполнительный орган – (Генеральный директор)

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Назарова Елена Сергеевна была избрана Генеральным директором Общества Протоколом общего собрания Общества № 8 от 09.02.2009 г. со сроком полномочий согласно Уставу Общества. Решением единственного участника № 6 от 02.02.2023 г. были продлены полномочия Генерального директора Назаровой Елены Сергеевны сроком на 3 (три) года.

Сведения об аудиторе

В соответствии со ст. 13 Устава Общество в праве, а в случаях, установленных законом обязано ежегодно проводить проверку и подтверждение финансово-хозяйственной деятельности с привлечением профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт» ОГРН 1024101028511;

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Аудит-Стандарт»;

Место нахождения: 683038, г. П.-Камчатский, ул. Н-Терешковой, д.1, кв. 189;

Почтовый адрес: 683031, г. П.-Камчатский, ул. Топоркова, д. 6/4, оф. 2;

ООО АФ «Аудит-Стандарт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006074327

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ТТЛ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 20211231-1 от 31.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ТТЛ» (далее – Общество).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Перевод долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные при сокращении срока- не осуществляется.

Основные средства

В составе Основных средств отражены транспортные средства, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации работ по строительству, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходные вложения в материальные ценности

Первоначальная стоимость доходных вложений формируется согласно правилам, установленным ФСБУ 6/2020 для основных средств.

Организация ведет учет с применением ПБУ 6/01 и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Основные средства, приобретаемые для передачи лизингополучателям по договорам лизинга учитываются в сумме по справедливой стоимости.

Расчет ведется автоматическими средствами встроенными в программу 1С.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

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.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 году равен 81 719 тыс. руб.

Резервы

Организация создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками Организации дней отпусков на конец календарного года (по данным кадрового учета) и оклада сотрудников Организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 год составила 2 282 тыс. руб
- Под обесценение финансовых вложений: При выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (появление у должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом, отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.) организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
- По сомнительным долгам- сумма резерва формируется на основании оценки отдельно по каждому долгу исходя из финансового состояния должника. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 году равен 81 719 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Изменение стоимости, тыс. руб.:

	2023 год	2022 год
Статьи баланса		
Увеличение, всего	23 201	8 992
1230 «Дебиторская задолженность»	14 354	7 462
1510 Краткосрочные «Заемные средства»	8 847	1 530
Уменьшение, всего	5 560	7 382
1410 Долгосрочные «Заемные средства»	5 560	7 382
Итого изменений	17 641	1 610

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

Активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами нет.

Уценки объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли не было.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями/заказчиками.

Основными покупателями и заказчиками являются:

- ООО "ТРАКХОЛДИНГ" оборот 1 135 950 тыс. руб. сальдо на конец отчетного периода – нет.
- АО "Почта России" оборот 1 957 761 тыс. руб. сальдо на конец отчетного периода 388 тыс. руб.
- ООО «ТЕХИНКОМ-КОМТРАНС» оборот 1 084 950 тыс. руб. сальдо на конец отчетного периода - нет.
- ООО «РА» оборот 630 421 тыс. руб. сальдо на конец отчетного периода - нет.
- АО «Концерн Автоматика» оборот 414 170 тыс. руб. сальдо на конец отчетного периода - нет.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за баланс по мере признания ее таковой. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

За 2023 г. было получено кредитов на сумму 12 304 017 тыс. руб. из них:

Краткосрочных - 8 833 416 тыс. руб.

Долгосрочных – 3 470 602 тыс. руб.

Погашено кредитов за 2023 г. на сумму 5 292 865 тыс. руб.

На балансе числится краткосрочный займ в сумме 1 900 тыс. руб. На всю сумму займа сформирован резерв под обесценение финансовых вложений.

Признание доходов и расходов

Доходы Общества признаются по методу начисления.

Расходы, связанные с доходами Общества, учитываются по видам деятельности методом Стандарт-Кост. Управленческие и коммерческие расходы признаются в расходах по мере их возникновения и учитываются в затратах по методу Директ-Костинг.

Структура доходов:

№ п/п	Наименование статьи доходов	Сумма дохода, тыс. руб.	Доля дохода, от общей суммы доходов, %
1	Торговля автотранспортными средствами	2 664 676,00	72%
2	Финансовый лизинг	1 211 681,00	28%
	Итого	3 876 357,00	100%

Структура себестоимости продаж:

№ п/п	Наименование статьи расходов	Сумма расходов, тыс. руб.
1	Торговля автотранспортными средствами	2 562 321,00
2	Финансовый лизинг	245 957,00
	Итого:	2 808 278,00

Общество применяет стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" и ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА".

Договоры, предусматривающие погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует.

Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются Назарова Елена Сергеевна

Операции со связанными сторонами

В 2023 г. операции с аффилированными лицами в ООО «ТТЛ» не осуществлялись.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в 2023 году совершены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а именно Заключение кредитных договоров:

<i>Наименование</i>	<i>Оборот, тыс. руб.</i>	<i>Остаток задолженности на 31.12.2023 г. тыс. руб.</i>
АО "АБ "РОССИЯ"	8 519 361,00	10 833 073,00
АО "ТФК "КАМАЗ"	9 354 003,00	8 500 377,00
ПАО СБЕРБАНК	2 811 817,00	2 696 902,00

Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на дату утверждения отчетности за 2023 год, 31.03.2023 г., события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Назарова Е.С.

Вагина О.С.