

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах Общества с ограниченной
ответственностью «НОРДТРАНС»
(ООО «НОРДТРАНС»)
за 2023 год**

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «НОРДТРАНС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «НОРДТРАНС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 214533, Смоленская обл, м.р-н Смоленский, с.п. Дивасовское, тер. Ред Лайн, зд. 2, офис 307

Почтовый адрес: 214533, Смоленская обл, м.р-н Смоленский, с.п. Дивасовское, тер. Ред Лайн, зд. 2, офис 307

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 214533, Смоленская обл, м.р-н Смоленский, с.п. Дивасовское, тер. Ред Лайн, зд. 2, офис 307

Телефон: 8(962)192-02-25

Адрес электронной почты: elena.markelova@everwest.net

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НОРДТРАНС» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области 16 августа 2011г., основной государственный регистрационный номер 1113926029161 **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3906243946**

Код причины постановки на учет (КПП): 671401001

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Каток Сергей Васильевич

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ООО Аудиторская фирма «ПРАВИЛЬНОЕ РЕШЕНИЕ»

ИНН 6732216344

ОГРН 1216700014244

СРО ААС ОРНЗ №12106151741

Юридический адрес: 214036, г. Смоленск, ул. Рыленкова д. 34, кв.21.

Email: ekaterinai5963@mail.ru

Тел.: 8-910-726-14-05

Бухгалтерская отчетность ООО «Логтранс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказа Общества «Об утверждении учетной политики на 2023 год» от 30.12.2022 № 23.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «НОРДТРАНС» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей.)

Учредителем является Общество с ограниченной ответственностью "Эурана Холдингс Лимитед", Республика Кипр, доля участия – 100%.

Бенефициарный владелец Миндаугас Райла – физическое лицо, Литва.

Основными видами деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «НОРДТРАНС», является - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, а также - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Информация о кадрах и заработной плате.

Среднесписочная численность работников ООО «НОРДТРАНС» на 31 декабря 2023 г. составила 130 человек против 357 человек по сравнению с 2022 г.

Средняя заработная плата составляет 15 тыс. руб. в том числе аппарату управления 63 тыс. руб. Задолженность по оплате труда в течение 2023 года отсутствует.

Учетная политика, информация о деятельности предприятия.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «НОРДТРАНС» (далее – Учетная политика), 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 «НОРДТРАНС» (далее – Общество).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 50 000 руб. за единицу, используемые в производственной, сбытовой деятельности, либо для управленческих нужд ООО «НОРДТРАНС» 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).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты стоимостью не более 50 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группа ОС Срок полезного использования (в годах)	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Поступившие ОС за 2023 год, (тыс. руб.)	Выбывшие ОС за 2023 год, (тыс. руб.)	Амортизация на 31.12.2023, (тыс. руб.)
Транспортные средства (7–10)	156 246	217 922	519 534	56 566

Затраты на проведение текущих ремонтов 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.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2023 года на сумму 30 274 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023 года на сумму 69 406 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Финансовые вложения

Активы, учитываемые по статье «Финансовые вложения» в зависимости от срока их обращения, могут отражаться в первом или во втором разделах – «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы». К оборотным активам относятся, в том числе финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев.

Пунктом 41 ПБУ 19/02 установлено, что в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны предоставляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В отчетном периоде ООО «Нордтранс» не осуществлял операции, связанные с финансовыми вложениями.

Материально-производственные запасы.

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

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

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (доставки товаров) учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». При выбытии товаров их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

Спецоснастка, спецодежда и спецобувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учтены в составе материалов. Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство. Стоимость спецодежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Незавершённое производство оценивается по прямым затратам.

Общество не формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, т. к. не имеет таких материально-производственных запасов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «НОРДТРАНС» и покупателями и заказчиками.

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

В составе прочих расходов дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности не создавался.

Займы и кредиты

В 2023 г Общество привлекало беспроцентные кредитные ресурсы в сумме 450 100 тыс. рублей для расчетов с поставщиками. На 31.12.2023 задолженность составила 241 000 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В бухгалтерском учете резерв на отпуски формируют для того, чтобы учитывать обязательства по отпускным (п.2 ст. 324.1 НК РФ). То есть суммы начисленных отпускных в затраты текущего месяца не включаются. Вместо этого в течение календарного года в составе затрат учитываются отчисления в резерв на оплату отпусков. (п.8,21 ПБУ 8/2010, Инструкция к плану счетов (сч.96)).

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период:

$$\text{О исч.} = \text{Д} \times \text{З ср.},$$

где:

О исч. – исчисленная величина оценочного обязательства по оплате отпуска работнику;

Д – количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником;

З ср. – средний дневной заработок работника на отчетную дату, определенный в соответствии с законодательством РФ.;

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета:

$$СВ \text{ исч.} = О \text{ исч.} \times Тсв$$

где:

СВ исч. – исчисленная величина страховых взносов, подлежащая включению в оценочное обязательство по оплате отпуска работнику;

О исч. – исчисленная величина оценочного обязательства по оплате отпуска работнику;

Тсв – текущий совокупный тариф страховых взносов работника, действующий на конец расчетного периода.,

На 31.12.2023 г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составила 538 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
ООО "Эурана Холдингс Лимитед"	Кипр	Учредитель	100
Миндаугас Райла	Гражданин Литвы	Учредитель ООО "Эурана Холдингс Лимитед" - бенефициар	90
Каток Сергей Васильевич	Гражданин РФ ИНН 673001556870	Генеральный директор	нет
EW Service UAB	Литва	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
Girteka UAB	Литва	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
ME Transportas	Литва	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
MIRELI UAB	Литва	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
POLSERVICE	Польша	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет

EVERWEST UAB	Литва	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
ДАРСЕР	Беларусь	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
ФОРТИСПЛЮС	Беларусь	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
ИБЕРАНС ООО	Беларусь	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
АДАМАНТ ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
ВИВАТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
М5 ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
МЕГАТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
НЕСТА ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
НОРДТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
ОПТИТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
РЕФТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
РИВЕР ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
РУСКОМ ЛОГИСТИКА ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
СЛАНА ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
СТАРТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
ТЕРМОТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара и Ген.директора	нет
СТАНДАРТ ТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет
КЛАСС ТРАНС ООО	Россия	Значительное влияние /контроль ч/з бенефициара	нет

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для ООО «НОРДТРАНС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2023 году Общество применяло при реализации следующие ставки: 20% (реализация на территории РФ), 0%-экспорт, без НДС (операции, не облагаемые НДС). Согласно требованиям НК РФ Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах.

Отчет о финансовых результатах

Выручка по основному виду деятельности за 2023 год составила 304 759 тыс. рублей без НДС, в т. ч.:

- аренда автотранспорта = 9 968 тыс. руб.;
- Транспортно-экспедиционные услуги = 294 790 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж в 2023 году составила 579 087 тыс. руб. в том числе:

- амортизация = 70 617 тыс. руб.;
- аренда автотранспорта = 42 245 тыс. руб.;
- оплата труда = 21 261 тыс. руб.;
- материальные расходы = 288 881 тыс. руб.;
- техническое обслуживание = 107 370 тыс. руб.;
- транспортно-экспедиционные расходы – 32 383 тыс.руб.;
- прочие расходы = 16 330 тыс. руб.

Управленческие расходы = 11 835 тыс. руб.

Таким образом, убыток от продаж составила (286 163) тыс. руб.

Убыток от основной деятельности образовался вследствие снижения объемов заказов по перевозке грузов. В связи с введенным, рядом европейских стран, запретом въезда Российских транспортных средств, Общество проводит работу по поиску новых маршрутов в направлении Центральной Азии. Существует уверенность в том, что Общество будет в будущем осуществлять транспортно-экспедиционную деятельность и нет неопределенности в непрерывности деятельности организации.

В состав внереализационных доходов входят:

- Выкуп из лизинга = 184 516 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией ОС = 704 487 тыс. руб.;
- Курсовые разницы = 69 230 тыс. руб.;
- Доходы от купли/продажи ин.валюты = 457 983 тыс.руб.;
- Прочие доходы = 2 055 тыс. руб.

Таким образом, общая сумма внереализационных доходов составила 1 418 271 тыс. руб.

В состав внереализационных расходов входят:

- Выкуп из лизинга = 198 546 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с реализацией ОС = 218 008 тыс. рублей;
- Курсовые разницы = 64 412 тыс. рублей;
- Транспортный налог = 1 511 тыс. рублей;
- Расходы от купли/продажи ин.валюты = 459 254 тыс.рублей;
- Прочие расходы = 10 374 тыс. рублей.

Таким образом, общая сумма внереализационных расходов составила 952 105 тыс. руб.

Исходя из вышеизложенного, прибыль (убыток) до налогообложения в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в Отчете о финансовых результатах составила = 177 777 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «НОРДТРАНС» использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст.286 НК РФ - поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

ООО «НОРДТРАНС» применяет положения ПБУ 18/02 «"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2023 года рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения (на 31.12.2023 г. = 43 488 тыс. руб.), рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы ПНА, ПНА и ОНО, ОНА :

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Условный доход по налогу на прибыль	35 555
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(1 109)
Отложенное налоговое обязательство	
Отложенный налоговый актив	9 042
Текущий налог на прибыль (убыток)	43 488

Отложенный налог на прибыль — это суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период (с учетом того, что на начало отчетного периода временных разниц не было). В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства отражаются по дебету счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» и кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства». Поэтому мы принимаем это значение как сальдо начальное по дебету счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» = 12 748 тыс. рублей. Отложенные налоговые активы учитываются по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Поэтому принимаем это значение как сальдо конечное по кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» = 3 706 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы тыс.руб

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	1 621	1 655
Основные средства	5 308	491
Оценочные обязательства и резервы	328	108
Расходы будущих периодов	450	503
Резервы сомнительных долгов	309	0

Арендные обязательства	0	1 553
Итого	8 016	4 310

Отложенные налоговые обязательства тыс.руб

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	0	17
Доходы будущих периодов	74	0
Основные средства	1 453	922
Арендные обязательства	11 024	412
Проценты по обязательствам	1 944	395
Итого	14 495	1 746

Поэтому суммарные изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период показывают изменения по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», а именно Отложенный налог на прибыль 9 042 тыс. рублей.

В 2023 году Обществом уплачены недоимки, штрафы, пени по результатам выездной налоговой проверки за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2020 г. в сумме 121 336 тыс.руб.

Таким образом Чистая прибыль (убыток) в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год и в Отчете о финансовых результатах составила = 21 995 тыс. рублей.

Налоги и расчеты с бюджетом

Общество в 2023 г применяет общую систему налогообложения.

Задолженности перед бюджетом по налогам и сборам в течение года не было.

По импортным поставкам НДС уплачивался таможенному и налоговому органу РФ.

Выручка в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г. соответствует выручке в налоговых декларациях по налогу на добавленную стоимость за I - IV кв. 2023 г.

Денежные средства

Предприятие всю производственно-торговую деятельность ведет путем безналичного денежного обращения. Имеется валютный счет в Евро для покупки валюты при оплате импортных контрактов.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации на конец периода составил – 105 тыс. руб.

В организации на конец периода отсутствует остаток денежных средств в кассе.

Инвентаризация имущества и обязательств

На основании приказа Генерального директора № 29 от 28.12.2023 г. ООО «Нордтранс» в 4 квартале 2023 г. была проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации нарушений не выявлено.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в балансе за минусом налога на добавленную стоимость (1 833 тыс. руб.), начисленного с сумм, полученных в качестве предварительной оплаты от покупателей.

Условные и договорные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. не менялся и составляет 10 тыс. руб.

Состав учредителей Общества не менялся.

Добавочный капитал – Отсутствует.

В 2023 году Обществом начислены дивиденды в сумме 119 900 тыс.руб. на основании решений собственника.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде – Отсутствует.

Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде за 2023 г – Отсутствует.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов Общества.

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинг прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, использования системы РЦК, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами.

Для обеспечения своевременного погашения обязательств руководством Общества ведется работа с контрагентами, нацеленная на предварительную оплату поставок.

Валютный риск

Операции Общества ведутся в российских рублях

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Виды активов	По состоянию на 31.12.2023 (тыс.руб)
Дебиторская задолженность	201 787
Денежные средства и их эквиваленты	105

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- просроченные и не обеспеченные гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками Общества являются:

- снижение объема рынка субъекта Российской Федерации;

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Обществом проводится целенаправленная работа по увеличению спроса на свои товары путем освоивания новых видов товаров и проведения научных изысканий. Иные риски отсутствуют

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

В феврале 2022 г. ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля к повышенной волатильности финансовых и товарных рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Решение о выплате дивидендов не принято.

Перечень других событий после отчетной даты:

следующие существенные события после отчетной даты, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	Описание, пояснение и комментарии
величина чистых активов будет отрицательной или не будут выполнены установленные требования в отношении чистых активов (пп.4.5.ст.35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ);	нет
планируется привлечь заемные средства при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа;	нет
планируется использовать краткосрочные займы для финансирования долгосрочных активов;	нет
планируется изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара;	нет
неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки;	нет
неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций;	нет
значительные убытки от основной деятельности;	нет
задолженность по выплате или прекращение выплаты дивидендов;	нет
возможное наступление признаков банкротства, установленных законодательством РФ («Юридическое лицо считается не способным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в	нет

течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены», п.2.ст.3 Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ).	
возможна потеря основного управленческого персонала без должной его замены;	нет
возможна потеря лицензий;	нет
возможна потеря основного поставщика;	нет
возможны потери рынка сбыта;	нет
возможны проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит значимых средств производства;	нет
возможна существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта (Существенной признается сумма: для АО - составляющая 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества; для унитарных предприятий – составляющая более десяти процентов уставного фонда унитарного предприятия или более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законом МРОТ);	нет

Информация о непрерывной деятельности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация предполагает существенное сокращение деятельности. В связи с введенным, рядом европейских стран, запретом въезда Российских транспортных средств, Общество проводит работу по поиску новых маршрутов в направлении Центральной Азии. Существует уверенность в том, что Общество будет в будущем осуществлять транспортно-экспедиционную деятельность и нет неопределенности в непрерывности деятельности организации.

Организация осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

Каток С.В.

« _____ » _____ 2024 года