

Общество с ограниченной ответственностью  
«Магистраль»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 г.

Сведения об организации:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»

Сокращенное наименование общества: ООО «Магистраль».

Дата государственной регистрации 23 октября 2018 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю за основным государственным номером 1182375089269.

Местонахождение общества: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Коммунаров ул., дом № 290, помещение 1

Основной вид деятельности:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Дополнительные виды деятельности:

Предоставление услуг по перевозкам

Деятельность автомобильного грузового транспорта

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Торговля оптовая инертными материалами

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Уставной капитал на отчетную дату составляет 10 000 рублей.

Среднегодовая численность работающих составила 68 человек.

Согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.11.2018 по 10.07.2022 Общество являлось микропредприятием, с 10.07.2022 года Общество является малым предприятием и имеет право на предоставление упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с соблюдением условий отнесения предприятий к категории малого бизнеса, установленных ст. 4 закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 № 209-

ФЗ, Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.

Общество ведет отдельный учет доходов, расходов, активов и обязательств для целей исполнения государственных контрактов (договоров).

Отдельный учет Общество ведет в аналитических регистрах в разрезе субсчетов и первичных документах.

В первичных документах, которые относятся к конкретному контракту (договору), Общество указывает идентификатор государственного контракта.

Расходы по каждому контракту (договору) Общество детализирует по статьям затрат.

Основание:

пункт 1-3 приложения к Приказу Минфина России от 25.12.2019 № 255 н «О Порядке ведения отдельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, распределения накладных расходов, раскрытия информации о структуре цены государственного контракта, договора о капитальных вложениях, контракта учреждения, договора о проведении капитального ремонта, договора (контракта), суммы средств, предусмотренных соглашением, при осуществлении казначейского сопровождения в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 N 390-ФЗ «О федеральном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Основные средства - строка (1150 Бухгалтерского баланса)

По данным бухгалтерского отчета стоимость основных средств составляет 23 649 тыс. руб. На балансе основных средств 20 385 тыс.руб., лизинговое имущество 3 624 тыс.руб.

За балансом на конец 2023 года числятся арендованные основные средства на сумму 84 701 тыс.руб:

2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) составляют 54 254 тыс.руб., в том числе:

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 50 030 тыс. руб.

Объем незавершенного производства составляет 4 224 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

По данным бухгалтерского учета дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 170 083 тыс. руб.

#### Расшифровка дебиторской задолженности

<i>Наименование дебитора</i>	<i>Номер счета</i>	<i>Сумма по балансу, тыс. руб.</i>
Поставщики и подрядчики	60.02	64 742
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	12 603
Прочие дебиторы	76,73	17 167
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	75 571

4. По статье «Денежные средства» (строка 1250 Бухгалтерского баланса) отражены средства Общества на счетах в банках и составляют 3 373 тыс. рублей

5. По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражено сальдо расходов будущих периодов – 409 тыс.рублей

6. По строке «Прочие обязательства» (строка 1450 Бухгалтерского баланса) отражено сальдо лизинговых обязательств в сумме 2 604 тыс.рублей.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

По данным бухгалтерского учета кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 161 024 тыс. руб.,

#### Расшифровка кредиторской задолженности

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Номер счета</i>	<i>Сумма по балансу, тыс. руб.</i>
Поставщики и подрядчики	60.01.	142 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	2 391
Взносы, налоги, сборы	68,69	15 042
Расчеты с подотчетными лицами	71	26
Работники организации	70	834
Прочие расчеты с физическими лицами	76.10, 76.41	101
Прочие дебиторы	76.09	130
Задолженность по арендным платежам (лизинг)	76.07.2	180

8. Выплаты доходов по участию в Обществе произведена в отчетном году по итогам работы за 2022 год в сумме 5 765 тыс.рублей

9. Зарботная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 834 тыс. руб. (начисленная зарботная плата за декабрь 2023г., срок выплаты 15.01.2024)

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 149,48.

Списочная численность работников на 31.12.2023 — 57 человек

Среднемесячная зарплата — 62 415 руб.

Генеральный директор  
ООО «Магистраль»  
29 марта 2024 г.



А.А. Кулибьякин

Авдеенко Людмила Владимировна  
+7(982)000 00 88