

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и Движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	442 951	(381 180)		1 029	(14 005)	14 005	(22 041)	-	-	-	429 215	(388 456)
	5210	за 2022г.	443 786	(366 378)		8 049	(11 415)	11 415	(23 686)	-	-	-	442 951	(381 180)
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	129 857	(69 966)		-	(5 137)	2 695	(7 435)	-	-	-	124 720	(74 706)
	5230	за 2022г.	132 711	(65 351)		-	-	-	(4 469)	-	-	-	129 857	(69 966)
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	1 029	-	(1 029)	-
	5250	за 2022г.	-	8 049	-	(8 049)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	375	-	(375)	-
Снегоболотоход ХТДН-Д-22	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	654	-	(654)	-
Вагон-дом Сушилка 6,0*2,45*2,65	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход "Медведь" Шатун Прайм"	5253	за 2022г.	-	5 309	-	(5 309)	-
	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
(БП-000013) Полуприцеп Политранс специализированный сортиментовозный	5254	за 2022г.	-	2 741	-	(2 741)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

d

2.4. 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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	15 500	15 500
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	102 787	102 787	102 787
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Макарова Татьяна
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ Макарова Татьяна
Леонидовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 639	-	-	15 639	70 513	(73 324)	-	-	X	12 828	-	12 828
	5420	за 2022г.	5 531	-	-	5 531	67 174	(57 066)	-	-	X	15 639	-	15 639
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9	-	-	9	1 956	(1 956)	-	-		9	-	9
	5421	за 2022г.	289	-	-	289	5 541	(5 821)	-	-		9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	15 630	-	-	15 630	37 999	(40 811)	-	-	-	12 818	-	12 818
	5423	за 2022г.	5 242	-	-	5 242	22 121	(11 733)	-	-	11 216	15 630	-	15 630
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	30 557	(30 557)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	39 512	(39 512)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Макарова Татьяна Леонидовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	364 736	(9 141)	-	-	(364 736)	9 141	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	364 461	(9 141)	-	-	(364 461)	9 141	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	275	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	273 682	-	254 843	-	(187 866)	-	-	-	-	-	-	-	340 659	-
	5530	за 2022г.	15 386	-	380 033	-	(121 737)	-	-	-	-	-	-	-	273 682	-
	5511	за 2023г.	268 876	-	168 474	-	(120 407)	-	-	-	-	-	-	-	316 943	-
	5531	за 2022г.	9 603	-	372 489	-	(113 216)	-	-	-	-	-	-	-	268 876	-
	5512	за 2023г.	148	-	9 675	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	9 763	-
	5532	за 2022г.	5 442	-	60	-	(5 354)	-	-	-	-	-	-	-	148	-
	5513	за 2023г.	319	-	39 353	-	(27 762)	-	-	-	-	-	-	-	11 910	-
	5533	за 2022г.	42	-	2 584	-	(2 307)	-	-	-	-	-	-	-	319	-
	5514	за 2023г.	4 339	-	37 341	-	(39 637)	-	-	-	X	X	-	-	2 043	-
	5534	за 2022г.	299	-	4 900	-	(860)	-	-	-	X	X	-	-	4 339	-
Итого	5500	за 2023г.	273 682	-	254 843	-	(187 866)	-	-	-	X	-	-	-	340 659	-
	5520	за 2022г.	380 122	(9 141)	380 033	-	(486 473)	9 141	-	-	X	-	-	-	273 682	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	122 710	-	113 569
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	122 710	-	113 569
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 921	51 832	-	(52 073)	-	-	-	4 680
	5580	за 2022г.	5 225	5 450	88	(5 842)	-	-	-	4 921
	5561	за 2023г.	2 728	2 458	-	(5 027)	-	-	-	159
	5581	за 2022г.	152	2 589	-	(13)	-	-	-	2 728
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	1 725	40 908	-	(39 125)	-	-	-	3 508
	5583	за 2022г.	4 776	2 677	88	(5 816)	-	-	-	1 725
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	20	456	-	(436)	-	-	-	40
	5586	за 2022г.	15	18	-	(13)	-	-	-	20
	5567	за 2023г.	448	8 010	-	(7 485)	-	X	X	973
	5587	за 2022г.	282	166	-	-	-	X	X	448
Расчеты по заработной плате	5550	за 2023г.	4 921	51 832	-	(52 073)	-	X	-	4 680
	5570	за 2022г.	5 225	5 450	88	(5 842)	-	X	-	4 921

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Макарова Татьяна
 Леонидовна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	69	402
Расходы на оплату труда	5620	8 083	5 656
Отчисления на социальные нужды	5630	1 759	1 234
Амортизация	5640	28 716	29 716
Прочие затраты	5650	50 466	34 473
Итого по элементам	5660	89 093	71 481
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	89 093	71 481

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



Руководитель Макарова Татьяна Леонидовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 601	885	(774)	-	1 712



Руководитель Макарова Татьяна Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

12

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	102 787	102 787	102 787
	5811	102 787	102 787	102 787



Макарова Татьяна
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2024 г.

Закрытое акционерное общество
"МТА-Сервис"

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

г. Сургут

Общая информация

Общая информация об ЗАО "МТА-Сервис"

Закрытое акционерное общество "МТА-Сервис" (ЗАО "МТА-Сервис" - далее "Общество"), является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Зарегистрирована 08 сентября 2004 года Инспекцией федеральной налоговой службы России по г. Сургуту ХМАО-Югры.

Свидетельство о регистрации серия 86 №000286548.

Основной регистрационный номер 1048603853088.

Идентификационный номер налогоплательщика 8617020185.

Организация является юридическим лицом. Имеет расчетные и иные счета в банках. Имеет круглую печать с наименованием организации и самостоятельный баланс.

Адрес (место нахождения) Общества: 628403, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 21/1, офис 311.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила:

На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
6 человек.	9 человек	9 человек

Оплата труда за отчетный период составила 8 010,4 тыс. руб., в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составил 641,6 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда и отпуск налоги составили 1 041,4 тыс. руб., обязательные платежи во внебюджетные фонды – 1 667,7 тыс. руб.

Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по аренде имущества другим предприятиям.

Производственная деятельность Общества осуществлялась по следующим направлениям:

- Сдача имущества в аренду
- Реализация основных средств
- Реализация ТМЦ

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Органы управления Общества:

Высшим органом управлением Общества является общее собрание его акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

По состоянию на 31.12.2023г. единственным акционером ЗАО "МТА-Сервис" и держателем с долей 100% акций является Макаров Александр Владимирович.

Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган не создаются.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества согласно п.8.1 Устава составляет 52 200,00 тыс. рублей.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с законодательством РФ и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Учетной политикой, утвержденным Приказом б/н от 29.12.2022 года.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенная ошибка

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки баланса на 10 и более процентов.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не происходило.

Заявление об ответственности руководства за подготовку отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

Допущение непрерывности деятельности

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеривается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточное основание полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

Положения учетной политики

В 2022 году Обществом при ведении бухгалтерского учета использовался План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94).

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в регистрах журнально-ордерной системы учета.

Обработка бухгалтерских документов производилась автоматизированным способом в программе "1С: Предприятие 8.3".

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008:

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности);
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанные с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной деятельности).

Основные средства

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от реализации и ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость материалов и товаров включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет затрат производился с использованием счета 20 "Основное производство". Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится по методу "Директ-костинга" в конце отчетного периода на счет 90.08 "Управленческие расходы".

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Размер резерва определяется из сумм ежемесячных отчислений, зависящих от сумм фактических расходов на оплату труда, произведенных за месяц по формуле:

Сумма ежемесячных отчислений в резерв = Расходы на оплату труда отчетного месяца (включая страховые взносы) x Процент отчислений в резерв на оплату отпусков.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Доходы

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказанных услуг признаются по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

1. расходы по обычным видам деятельности;
2. прочие расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами являются расходы, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Выручка

Выручка Общества в 2023 году составила 112.271 тыс. руб. (в 2022 году – 74.553 тыс. руб.), в том числе доходы от сдачи имущества в аренду 62.250 тыс. руб. (в 2022 году – 60.342 тыс. руб.), выручка от реализации товаров – 50.021 тыс. руб. (в 2022 году – 14.211 тыс. руб.)

Основным арендатором является АО "Компания МТА", доля в доходах от сдачи имущества в аренду составляет 99,3% (в 2022 году – 96,2%).

В 2024 году Общество продолжит деятельность по сдаче имущества в аренду.

Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)		
Вид прочих доходов (прочих расходов)	2023г.	2022 г.
Доходы от реализации объектов основных средств	26 017	2 167
Расходы от реализации объектов основных средств	(3 202)	-
Доходы от реализации прочего имущества	3 858	5 714
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(3 450)	(5 714)
Доходы в виде стоимости оприходованного металлолома при списании объектов основных средств	1 888	5 419
Списание безнадежной задолженности	(234)	(113 569)
Иные прочие доходы	3 151	182
Иные прочие расходы	(2 017)	(3 446)
Итого свернуто прочие доходы за вычетом прочих расходов	26 011	(109 247)

Доходные вложения в материальные ценности

Стоимость инвестиционной недвижимости, сдаваемой в аренду по договорам аренды, отражена по строке 1160 Бухгалтерского баланса "Доходные вложения в материальные ценности".

Запасы

В составе оборотных активов по строке "Запасы" бухгалтерского баланса отражены долгосрочные активы к продаже в следующем размере: по состоянию на 31.12.2023 – 5.654 тыс. руб., (на 31.12.2022 – 5.654 тыс. руб.).

Отложенные налоги

Размер отложенных налоговых активов представлен в таблице:

(тыс. руб.)			
Вид отложенных налоговых активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Убыток прошлых лет	15 181	20 719	-
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	523	577	847
Прочие	82	212	347
Итого	15 786	21 508	1 194

Размер отложенных налоговых обязательств представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	2 733	3 790	4 054
Товары	823	668	668
Прочие	97	462	521
Итого	3 653	4 920	5 243

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2023 году составила 27 690 тыс. руб., в 2022 году - убыток 103 593 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023г. - 20% (в 2022г. - 20%). Текущий налог на прибыль в в 2023 году составил 5 538 тыс. руб. (в 2022 году - 0 тыс. руб.).

Залоги и поручительства

Общество выступает в качестве Залогодателя, передающего недвижимое имущество в обеспечение надлежащего исполнения обязательств Заемщика по кредитным договорам – АО "Компания МТА", также является поручителем АО "Компания МТА":

Кредитор	Договор залога недвижимости (ипотеки)	Залоговая стоимость, руб.
Нефтеюганский филиал банка "ВБРР" (АО)	Договор №08/19-6 от 17.05.2019	68 473
Нефтеюганский филиал банка "ВБРР" (АО)	Договор №08/19-7 от 17.05.2019	34 314
Итого		102 787

Проведение инвентаризации

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Общество сообщает, что на основании пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем компании признается Макаров Александр Владимирович.

Аффилированными и связанными сторонами в отношении Общества являются:

1. Макаров Александр Владимирович – единственный акционер Общества;
2. Макарова Татьяна Леонидовна – генеральный директор Общества;
3. АО "Компания МТА" (единственный акционер Общества Макаров А.В. является также единственным акционером и единоличным исполнительным органом АО "Компания МТА").

Сделки со связанными сторонами в 2023 г.

В отчетном периоде операции с единственным акционером не осуществлялись.

Общество предоставило АО "Компания МТА" в аренду имущество по договорам аренды, сумма доходов от сдачи в аренду имущества составила 61 826 тыс. руб.

Обществом приобретен у АО "Компании МТА" товар - гидронамывной грунт на общую сумму 36 437 тыс. руб.

ИП Макарова Т.Л. предоставила ЗАО "МТА-Сервис" нежилое помещение (кааб. 311) по Договору аренды № 3 от 01.01.2019г. Сумма арендной платы нежилого помещения за 2023 год составила 209 тыс. руб.

Генеральному директору Общества Макаровой Т.Л. начислялось и выплачивалось вознаграждение в соответствии с условиями трудового договора.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Осуществление деятельности в условиях СВО в Украине

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов и организаций. На текущий момент санкции напрямую не коснулись Общества. Влияние данных событий и возможных изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Макарова Т.Л.

Беседа О.П.

31 марта 2024г.