

2. Основные средства

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	Пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	326 499	(198 551)	118 469	(8 368)	4 799	(48 742)	-	-	436 600	(242 494)	
	5210	за 2022г.	287 179	(154 351)	47 585	(8 265)	8 246	(52 446)	-	-	326 499	(198 551)	
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													

2.2. Незавершенные капитальные вложения

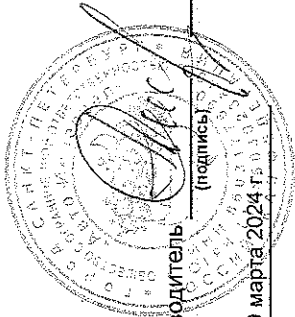
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	500	120 497	-	(118 330)	2 667
	5250	за 2022г.	4 333	41 326	-	(45 160)	500
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Степанова Лариса
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

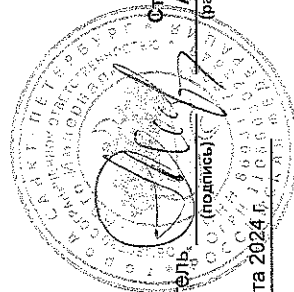
4. Запасы

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	12 103	-	12 103	972 145	(971 034)	-	X	13 214	-	13 214		
	5420	за 2022г.	17 358	-	17 358	797 558	(802 813)	-	X	12 103	-	12 103		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 297	-	8 297	224 866	(222 954)	-		10 209	-	10 209		
	5421	за 2022г.	13 676	-	13 676	207 179	(212 558)	-		8 297	-	8 297		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	234	-	234	2 520	(2 520)	-		234	-	234		
	5422	за 2022г.	111	-	111	473	(350)	-		234	-	234		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 572	-	3 572	-	(801)	-		2 772	-	2 772		
	5423	за 2022г.	3 572	-	3 572	473	(473)	-		3 572	-	3 572		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	744 760	(744 760)	-		-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	589 432	(589 432)	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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 залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель, Степанова Лариса Александровна (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	260 044	(51 274)	160 226	-	(41 958)	-	(13 944)	-	-	313 094	(58 780)
	5530	за 2022г.	290 630	(50 745)	225 087	-	(253 204)	(3 504)	(38 653)	-	-	260 044	(51 274)
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	260 044	(51 274)	160 226	-	(41 958)	-	(13 944)	X	-	313 094	(58 780)
	5520	за 2022г.	290 630	(50 745)	225 087	-	(253 204)	(3 504)	(38 653)	X	-	260 044	(51 274)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

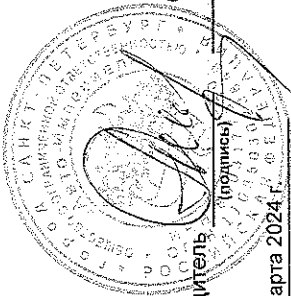
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 411	5 101	-	(4 143)	-	-	-	-	3 369	
	5571	за 2022г.	13 361	-	-	(10 950)	-	-	-	-	2 411	
	в том числе:											
	кредиты											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	2 411	5 101	-	(4 143)	-	-	-	-	3 369	
	5574	за 2022г.	7 361	-	-	(4 950)	-	-	-	-	2 411	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2023г.	293 600	245 404	703	(130 204)	(47 707)	-	-	-	361 796	
	5580	за 2022г.	278 913	193 225	1 794	(101 865)	(78 467)	-	-	-	293 600	
	в том числе:											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	Итого	5550	за 2023г.	296 011	250 505	703	(134 347)	(47 707)	X	-	-	365 165
	5570	за 2022г.	292 274	193 225	1 794	(112 815)	(78 467)	X	-	-	296 011	

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	-	-	-



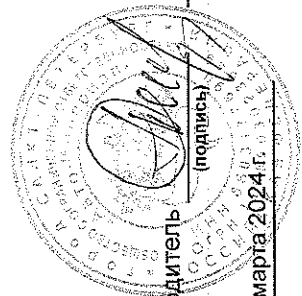
Руководитель
Степанова Лариса
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	221 377	210 659
Расходы на оплату труда	5620	266 064	214 568
Отчисления на социальные нужды	5630	44 443	36 011
Амортизация	5640	52 438	49 279
Прочие затраты	5650	218 569	132 649
Итого по элементам	5660	802 891	643 166
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(124)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	802 891	643 042

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

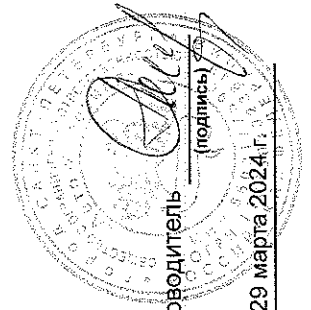


Руководитель
Степанова Париса
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (90)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 302	28 526	(28 952)	(90)	15 786



Степанова Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Авто-Империял»**

ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Авто-Империял»

за 2023 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

2. Учетная политика	4
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.2. Вложения во внеоборотные активы	4
2.3. Учет аренды	5
2.4. Нематериальные активы	6
2.5. Финансовые вложения	6
2.6. Запасы	6
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
2.8. Расходы будущих периодов.....	7
2.9. Собственный капитал.....	7
2.10. Заемные средства.....	7
2.11. Оценочные обязательства	8
2.12. Доходы.....	8
2.13. Расходы.....	8
2.14. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств.....	9
2.16. События после отчетной даты.....	9
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных.....	9
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности	10
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса	10
4.1. Основные средства (ст. 1150 Баланса)	10
4.2. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса).....	12
4.3. Запасы(строка баланса 1210).....	12
4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка баланса 1220)	13
4.5. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)	13
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)	13
4.7. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260).....	14
4.8. Капитал и резервы (строка баланса 1300)	14
4.9. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)	14
4.10. Оценочные обязательства (строка баланса 1540).....	14
4.11. Основные показатели отчета о финансовых результатах	15
5. Связанные стороны	15
6. Фонд оплаты труда, вознаграждения основному управленческому персоналу	15
7. Условные факты хозяйственной деятельности	15
7.1. Налогообложение	15
7.2. Судебные разбирательства	16
7.3. Страхование	16
7.4. Охрана окружающей среды	16
8. Информация по сегментам	16
9. Прекращаемая деятельность.....	16
10. Государственная помощь.....	16
11. Управление рисками	17
11.1. Рыночные риски	17
11.2. Кредитные риски	17
11.3. Риск ликвидности	17
11.4. Правовые риски	18
11.5. Страновые и региональные риски.....	18
11.6. Риски, связанные с началом специальной военной операции	18
11.7. Репутационный риск	19
12. Условия продолжения деятельности в будущем.....	19
13. События после отчетной даты.....	19

1. Общие сведения

Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Империял»
Сокращенное название:	ООО «Авто-Империял»
ИНН:	8603177690
ОГРН:	1108603023649
Государственная регистрация:	10.12.2010
Юридический адрес:	195112, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Заневский, дом 54 к.5 литера А, офис 44А
Телефон / факс:	(3466) 67-11-80
Адрес в сети Интернет:	Avto-imperial114@yandex.ru

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	227 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	228 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	248 человек

Виды деятельности Общества

1. 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
2. 09.10.2 Предоставление услуг по монтажу и демонтажу буровых вышек
3. 16.10 Распиловка и строгание древесины

Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО «Хэлп-Аудит»
Юридический адрес:	644024, г.Омск, ул.Учебная, 79
Почтовый адрес:	644024, г.Омск, ул.Учебная, 79
Телефон / факс:	8(38121) 66-24-83
Адрес в сети Интернет:	Helpaudit55@mail, www.helpaudit.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО ААС
Регистрационный номер в СРО:	11206057432

Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единым исполнительным органом Общества - генеральным директором, деятельность которого регулируется действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Генеральный директор – Степанова Лариса Александровна (назначена в соответствии с Решением единственного участника Общества от 03.02.2020г.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником Общества является физическое лицо – Степанова Лариса Александровна (размер доли 100%). Изменения размера Уставного капитала не производилось. Бенефициарным владельцем является Степанова Лариса Александровна.

Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на 31.12.2023 года представлен ниже:

Таблица 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение «Авто-Империял»	628616, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Нижневартовск, улица 9П, панель 8 стр.3	ОП не выделен на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение «Авто-Империял-Самотлор»	Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Нижневартовский м.р-н, Самотлорское месторождение	ОП не выделен на отдельный баланс
3	Обособленное подразделение «авто-Империял-Выгапур»	Россия, Ямало-Ненецкий АО, г. Ноябрьск, Вынгапуровский мкр, промзона, панель 3	ОП не выделен на отдельный баланс

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2022г, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств линейным способом определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется комиссией при признании его в бухгалтерском учете и может быть установлена в сумме, не превышающей 15% от первоначальной стоимости данного объекта.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость пересматривается и может быть установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.).

После признания основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Единицей учета капитальных вложений является

приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 ФСБУ 26/2020. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения отражаются в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.3. Учет аренды

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства».

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обязательство по аренде

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки инфляции на момент принятия к учету (<https://уровень-инфляции.рф/таблицы-инфляции>). Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости. По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из:

срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение. Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по нормативной (плановой) себестоимости.

Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции и по местам ее хранения. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

В качестве единицы готовой продукции принимается - партия, которая соответствует объему выработки готовой продукции за один месяц. Стоимость каждой партии исчисляется как фактическая себестоимость выработанной за соответствующий месяц готовой продукции.

Учет движения готовой продукции в течение месяца осуществляется по учетной (нормативной (плановой)) себестоимости, с выявлением отклонений фактической себестоимости готовой продукции от нормативной по завершении месяца.

При выбытии готовой продукции списание производится по средней себестоимости. При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

Резерв под обесценение запасов не создается.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС. Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо — субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов», ежемесячно погашаются в зависимости от установленного срока списания. В бухгалтерском балансе отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.10. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного

получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков, отчисления производятся ежемесячно. Размер отчислений в резерв (процент) определяется как отношение полагающейся суммы отпускных за год к сумме расходов на оплату труда за год. Расходы на оплату труда определяются исходя из штатного расписания на начало года и средней заработной платы сотрудников.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

На конец года проводится инвентаризация оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков. Размер оценочных обязательств определяется исходя из средневзвешенной ставки заработной платы каждого работника и количества дней неиспользованного отпуска с учетом страховых взносов. По итогам инвентаризации проводится корректировка оценочного обязательства на оплату отпусков.

2.12. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- Деятельность автом.груз.транспорта и услуги по перевозкам;
- Обработка древесины и производство изделий из дерева;
- Аренда имущества;
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- Перевыставление услуг;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации оказания услуг и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.13. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде. Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат за отчетный период по видам деятельности.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разнищами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году, – 20 %.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о событиях после отчетной даты, раскрываемая в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, должна включать краткое описание характера события после отчетной даты и оценку его последствий в денежном выражении. Если возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует, то в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах указывается информация об этом.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В 2023 году корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах не производились.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год и предшествующие ему периоды при их сравнении, при подготовке отчетности за 2022 год произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за 2021 год приведены в нижеследующей таблице.

Основными причинами корректировки сравнительных данных предшествующего отчетного периода являются:

1. изменение учетной политики в связи с вводом новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" Приложение N 1 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н
- ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Кроме того, по состоянию на 31.12.2021г (в межотчетный период) Обществом пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств исходя из ожидаемого срока их использования.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по действующим договорам аренды путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г не пересчитываются. На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (с 01.01.2022г) по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. в сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных на ставку инфляции, с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021г активов, связанных с соответствующим договором аренды).

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	74 965	57 863	132 828
Итого по разделу I	1100	79 298	57 863	137 161
БАЛАНС	1600	368 104	57 863	425 967
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 623	51 802	103 425
Итого по разделу III	1300	51 633	51 802	103 435
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	1 300	6 061	7 361
Итого по разделу IV	1400	7 300	6 061	13 361
БАЛАНС	1700	368 104	6 061	425 967

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (ст. 1150 Баланса)

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает данные по остаточной стоимости основных средств:

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2023 (в тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2022 (в тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (в тыс.руб.)
Здания	23 334	12 168	15 498
Сооружения	780	1 040	1 300

Машины и оборудование	12 141	12 466	16 172
Транспортные средства	151 485	98 419	94 367
Производственный и хозяйственный инвентарь	17	105	209
Другие виды основных средств	3 079	1 523	2 983
Права пользования активами	3 270	2 227	2 299
Итого	194 106	127 948	132 828

За отчетный период :

Приобретено ОС – 118 330 тыс.руб., в т.ч. ППА - 993 тыс.руб.

Проведена корректировка стоимости ППА в связи с изменениями условий аренды – 139 тыс.руб.

Выбыло ОС – 8 368 тыс.руб.(первоначальная стоимость)

Выбыло ОС – 4 799 тыс.руб. (начисленный износ)

Начислено амортизации – 52 438 тыс.руб., в т.ч. ППА – 88 тыс.руб.

Проведена корректировка начисленной амортизации в результате пересмотра сроков полезного использования по полностью амортизированным основным средствам в размере 3 696 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество арендует земельные участки. Арендные обязательства, сроком погашения более 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2023г в размере 3 369 тыс. руб. Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки инфляции на момент принятия к учету.

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Стоимость обязательства на 31.12.2023г., тыс.руб	Сумма процентов на 31.12.2023г., тыс.руб.
УФК по ХМАО-Югре(администрация города Нижневартовска, л/с 04873030470)	472-А3 от 20.10.2014	Земельный участок	8 330	6 479
УФК по ХМАО-Югре(администрация города Нижневартовска, л/с 04873030470)	511—А3 от 28.07.2014	Земельный участок	23	6
УФК по ХМАО-Югре(администрация города Нижневартовска, л/с 04873030470)	512-А3 от 21.07.2014	Земельный участок	204	53
УФК по ХМАО-Югре(администрация Нижневартовского района, л/с 04873030300)	4651 от 06.08.2018	Земельный участок	1 832	1 460
УФК по ЯНАО (Департамент имущественных отношений Администрации города Ноябрьска)	92-23 от 17.07.2023	Земельный участок	405	233
УФК по ЯНАО (Департамент имущественных отношений Администрации города Ноябрьска)	94-23 от 17.07.2023	Земельный участок	663	382
УФК по ЯНАО (Департамент имущественных отношений Администрации города Ноябрьска)	95-23 от 17.07.2023	Земельный участок	1 236	711

Ноябрьска)				
Итого			12 693	9 324

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась. Проверка на обесценение объектов основных средств не выявила фактов обесценения.

4.2. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

В отчетном периоде информация по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса включает данные по следующим внеоборотным активам:

Вложения во внеоборотные активы	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Затраты за период, тыс.руб.	Принято к учету в качестве ОС, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023г, тыс.руб.
Транспортные средства	500	114 003	111 836	2 667
Машины и оборудование		5 487	5 487	
Права пользования активом		993	993	
Прочие		14	14	
Итого	500	120 497	118 330	2 667

Проверка на обесценение капитальных вложений, не выявила фактов обесценения.

4.3. Запасы(строка баланса 1210)

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах Общества, а именно:

- о сырье, материалах и других аналогичных ценностях;
- готовой продукции;
- товарах для перепродажи.

Товарно - материальные запасы, оцениваются по фактической стоимости, резерв по обесценению не создавался, проверка на обесценение товарно-материальных запасов не выявила фактов обесценения.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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.	12 103	-	12 103	972 145	(971 034)	-	-	X	13 214	-	13 214
	5420	за 2022г.	17 358	-	17 358	797 558	(802 813)	-	-	X	12 103	-	12 103
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 297	-	8 297	224 866	(222 954)	-	-	1 683	10 209	-	10 209
	5421	за 2022г.	13 676	-	13 676	207 179	(212 558)	-	-	825	8 297	-	8 297
Готовая продукция	5402	за 2023г.	234	-	234	2 520	(2 520)	-	-	-	234	-	234
	5422	за 2022г.	111	-	111	473	(350)	-	-	-	234	-	234
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 572	-	3 572	-	(801)	-	-	-	2772	-	2 772
	5423	за 2022г.	3 572	-	3 572	473	(472)	-	-	-	3572	-	3 572
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	744 760	(744760)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	589 432	(589 432)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка баланса 1220)

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражается информация о сумме налога на добавленную стоимость по приобретенным основным средствам, не принятой к вычету, в результате того, что приобретенные основные средства не были введены в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2023г.

НДС по приобретенным ценностям	Остаток на 31.12.2023г, в тыс.руб.	Остаток на 31.12.2022г, в тыс.руб.
Счет учета 19.01 «НДС при приобретении основных средств»	533	122

4.5. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной дебиторской задолженности	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	260 044	(51 274)	160 226	-	(41 958)	-	(13 944)	-	-	-	313 094	(58 780)
Итого	5500	за 2023 г.	260 044	(51 274)	160 226	-	(41 958)	-	(13 944)	X	-	-	313 094	(58 780)
	5520	за 2022 г.	290 630	(50 745)	225 087	-	(253 204)	(3 504)	(38 653)	X	-	-	260 044	(51 274)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г числятся:

- авансы, оплаченные поставщикам (счет 60.02)– 12 101 тыс.руб.
- задолженность покупателей (счет 62.01)– 219 807 тыс.руб.
- задолженность прочих поставщиков и подрядчиков (счет 76.05) – 82 103 тыс.руб.
- прочая задолженность – 736 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 58 780 тыс.руб, а также уменьшена на сумму НДС по авансам и предоплатам выданным (76ВА) в размере 1 653 тыс.руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражается информация о денежных средствах на конец отчетного периода.

Денежные средства:

Сальдо на конец периода по дебету счета 50	- 30 000,00 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	- 4 347 822,42 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	- 17 634,09 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 55	- 40 000 000,00 руб.
Итого по строке:	40 395 456,51 рублей

4.7. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов. Сальдо на конец периода по счету 97 – 1 426 025,42 руб.

4.8. Капитал и резервы (строка баланса 1300)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала». Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течении 2023г величина уставного капитала не менялась.

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 30 890 тыс. руб., в предыдущем году – 1 379 тыс. руб.

В отчетном периоде, согласно решения учредителя начислены и выплачены дивиденды в размере 6 000 тыс.руб.

4.9. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 411	5 101	-	(4 143)	-	-	-	-	3 369
	5571	за 2022г.	13 361	-	-	(10 950)	-	-	-	-	2 411
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 411	5 101	-	(4 143)	-	-	-	-	3 369
	5574	за 2022г.	7 361	-	-	(4 950)	-	-	-	-	2 411
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	293 600	245 404	703	(130 204)	(47 707)	-	-	-	361 796
	5580	за 2022г.	278 913	193 225	1 794	(101 865)	(78 467)	-	-	-	293 600
Итого	5550	за 2023г.	296 011	250 505	703	(134 347)	(47 707)	X	-	-	365 165
	5570	за 2022г.	292 274	193 225	1 794	(112 815)	(78 467)	X	-	-	296 011

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г числятся:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 309 318 тыс.руб.
- авансы полученные – 1 716 тыс.руб.
- расчеты по налогам и взносам – 34 866 тыс.руб.
- задолженность по оплате труда – 15 713 тыс.руб.
- прочая задолженность – 469 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г уменьшена на сумму НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АВ) в размере 286 тыс.руб.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности числятся обязательства по долгосрочным договорам аренды земли.

4.10. Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

Пояснения (расшифровки) к статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	5700	16 303	28 526	(28 952)	(90)	15 786

4.11. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Основные показатели деятельности предприятия за 2022г:

Выручка – 812 210 тыс.руб
Прочие доходы – 74 450 тыс. руб.
Себестоимость - 745 074 тыс. руб.
Управленческие расходы – 57 817 тыс.руб.
Прочие расходы – 49 006 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения – 34 763 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год исчислен в размере 3 863 тыс.руб.

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом возникла в связи с начислением амортизационной премии в налоговом учете при принятии к учету основных средств, в следствии чего сумма начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете отличается. А также с связи с тем, что часть расходов, принимаемых в бухгалтерском учете, не принята при исчислении налога на прибыль.

5. Связанные стороны

В 2023 году в бухгалтерском учете отражены хозяйственные операции по взаимоотношениям с ИП Степановой Ларисой Александровной (является учредителем Общества), связанные с предоставлением в аренду Обществу грузовых транспортных средств. Погашена кредиторская задолженность за предыдущий период в размере 8 150 000,00 рублей, принято к учету оказанных услуг в размере 17 250 000 рублей.

Связанной стороной является ООО «Спец АТП», где учредителем так же является Степанова Л.А. Взаимоотношения с ООО «Спец АТП» в 2023г отсутствуют.

6. Фонд оплаты труда, вознаграждения основному управленческому персоналу

На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Основой оплаты труда является штатное расписание, в котором зафиксированы оклады. Штатное расписание составляется в целом по предприятию по унифицированной форме.

Оплата деятельности Работника складывается из должностного оклада, районного коэффициента и северной надбавки.

Заработная плата начисляется и выплачивается два раза в месяц в следующие сроки:

- 30 числа текущего месяца - за первую половину месяца,
- 15 числа следующего месяца за текущим – за вторую половину месяца.

Заработная плата выплачивается путем перечисления на банковские карты.

Выплата заработной платы производится в денежной форме в валюте Российской Федерации.

Удержания из заработной платы производятся только в случаях, предусмотренных Трудовым кодексом РФ и иными федеральными законами.

ФОТ за 2023 год составляет 265 229 тыс. руб. За отчетный период ФОТ увеличился на 21%.

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 28 403 тыс. руб., в предшествующем году – 35 833 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные

дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

7.2. Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. По состоянию на конец отчетного периода неоконченные судебные разбирательства не числятся. Судебные дела в которых Общество выступает в качестве ответчика отсутствуют.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, также отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не оказывают существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

7.3. Страхование

Обществом застрахованы в значительном, но не полном объеме основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

До тех пор, пока Общество не получит надлежащего страхового покрытия, существует риск того, что утрата или уничтожение части имущества может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

7.4. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

8. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

9. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

11. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

11.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация инфляционного риска (риска изменения цен) связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общества будет приниматься необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, т.к. Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

11.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков.

11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

11.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования отсутствуют, так как Общество не осуществляет внешнеэкономические сделки.

11.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на Ханты-Мансийский Автономный округ.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Этому способствовали следующие факторы:

- Деятельность Общества в период ограничительных мер не прерывалась;
- У Общества отсутствуют обязательства, номинированные в иностранных валютах;

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

11.6. Риски, связанные с началом специальной военной операции

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

11.7. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

12. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.^{13/}

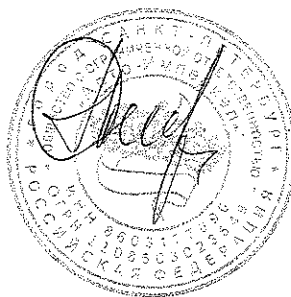
13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

**Генеральный директор
ООО «Авто-Империя»**

«29» декабря 2024г



Степанова Л.А.