

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 129	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	172	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	81	-	-	-	-	-
прочая	5543	876	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	39 195	108 467	-	(21 625)	-	-	-	-	126 037
	5580	за 2022г.	35 199	37 480	-	(34 277)	-	-	-	793	39 195
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	18 322	44 316	-	(653)	-	-	-	-	61 985
	5581	за 2022г.	26 320	18 322	-	(26 320)	-	-	-	-	18 322
авансы полученные	5562	за 2023г.	19 156	63 995	-	(19 156)	-	-	-	-	63 995
	5582	за 2022г.	1 111	19 156	-	(1 111)	-	-	-	-	19 156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 682	156	-	(1 815)	-	-	-	-	23
	5583	за 2022г.	7 734	2	-	(6 846)	-	-	-	793	1 682
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	35	-	-	(1)	-	-	-	-	34
	5586	за 2022г.	34	1	-	-	-	-	-	-	35
Итого	5550	за 2023г.	39 195	108 467	-	(21 625)	-	-	X	-	126 037
	5570	за 2022г.	35 199	37 480	-	(34 277)	-	-	X	793	39 195

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 883	4 860
Расходы на оплату труда	5620	947	988
Отчисления на социальные нужды	5630	214	224
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 498	2 265
Итого по элементам	5660	8 542	8 337
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 752 655	1 163 696
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	2 761 197	1 172 033

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92	96	(94)	(4)	90
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	92	96	(94)	(4)	90

Руководитель _____

(подпись)

29 марта 2024 г.

Титаренко Игорь Анатольевич

(расшифровка подписи)

ООО «ФЛИТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

г. Нижний Новгород

29 марта 2024 г.

Общие сведения

ООО «Флит» (далее Общество) зарегистрировано 15 декабря 2020 года, ОГРН 1205200049625; ИНН 5262375983.

Место нахождения Общества: 603089, г. Нижний Новгород, проезд Высоковский, д.22, помещение 1.

Основным видом деятельности общества является торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (код ОКВЭД 45.11).

Численность работающих сотрудников на 31.12.2023 г. составила 4 человека.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ООО «Флит» Титаренко Игорь Анатольевич.

Информация о бенефициарных владельцах: Титаренко Игорь Анатольевич ИНН 525912406677.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от указанных правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

В целях исправления ошибки и для сопоставимости корректировки данных за период, предшествующий отчетному, в отчете о финансовых результатах за 2023 г. по графе «за январь – декабрь 2022г» увеличена строка 2120 «Себестоимость продаж» на 4 860 тыс. руб.; уменьшена строка 2220 «Управленческие расходы» на 1 038 тыс. руб., уменьшена строка 2210 «Коммерческие расходы» на 3 822 тыс.руб.

В остальном, данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период 2023г.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Основные элементы учетной политики

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечило соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008. В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились. Применяемые способы учета:

Выручка признается по начислению (по мере отгрузки товаров покупателям).

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

Способ расчета себестоимости товаров при их отгрузке покупателю по себестоимости каждой единицы.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской отчетности

Прочие расходы в составе строки 2350 «Прочие расходы» за 2023г. составили всего 5405 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков, в том числе за выпуск банковских гарантий – 3 396 тыс. руб.,
- резервы по сомнительным долгам – 1 129 тыс. руб.,
- пени (штрафы) за неисполнение договорных обязательств – 453 тыс. руб.,
- расходы прошлых лет, выявленные в текущем году - 427 тыс. руб.

В отчётном периоде 2023 год:

- Общество не проводило сделок и хозяйственных операций с нематериальными активами и основными средствами;
- запасов в залоге нет;
- обеспечения не получены и не выданы;
- госпомощь не была получена;
- корректировки капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не происходило.

Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов.

Сумма налога по налоговой декларации за 2023г. составила 882 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный доход по налогу на прибыль составил 657 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 225 тыс. руб. и обусловлен временными разницеми по резерву по сомнительным долгам.

Информация о сделках со связанными сторонами

Связанная сторона/ Основание связанности/ Характер отношений	Вид операции	Объем операций за 2023г тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
ООО «Флит- Сервис» ИНН 5260489311/ общий участник / оказывает влияние	Предоставление займа связанному лицу,	7 500	7 500
	Начисление процентов за пользование займом	353	353

Условие завершения расчетов со связанным лицом- в течении 2024г денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

№ п/п	Наименование выплаты	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата, включая НДФЛ	687
2	страховые взносы	135
Всего		822

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрено.

События после отчетной даты

Не произошло никаких событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2023 год.

Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не ведет судебных разбирательств. Нет иных условных обязательств на момент подготовки настоящей отчетности, которые бы привели к уменьшению экономических выгод Общества.

Непрерывность деятельности

Геополитические изменения, динамика курсов валют и внешние санкции против бизнеса в РФ не оказали значительное влияние на деятельность Общества в 2023г.

В сложившихся условиях макроэкономической неопределённости руководство Общества не может предвидеть влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества в дальнейшем. Вместе с тем, руководство Общества считает, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. В 2024 году Общество планирует наращивать объемы выручки, увеличивать маржинальность сделок. Общество намерено активно участвовать в тендерах на поставку автомобилей и оказание услуг сервисного обслуживания.

Генеральный директор

Титаренко И.А.