

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «ТРАНСПРОМРЕСУРС»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета.

Все суммы округлены и представлены в тыс. рублей. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции).

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества:*

129110, г.Москва, проспект Мира, д.56, стр.2

Дата государственной регистрации: 12.11.2014

ОГРН: 5147746339021

ИНН: 7730716223

КПП: 770201001

*Общество осуществляет следующие основные виды деятельности*

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 15человек.

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 15человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Топунов Алексей Григорьевич	Генеральный директор	3 828,00	Заработанная плата
Топунов Алексей Григорьевич	Учредитель организации	60 133,00	Дивиденды
Кириченко Владислав Николаевич	Финансовый директор	3 733,00	Заработная плата
Кириченко Владислав Николаевич	Финансовый директор	60 133,00	Дивиденды

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

## **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В соответствии с п.12, п.13 ФСБУ 6/20 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии п.35 ФСБУ 6/2020.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

## **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

## **Запасы (с учетом изменений в соответствии с ФСБУ 5/2019)**

Учет сырья и материалов (далее – материалы), товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

(Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44.05 "Прямые транспортно-заготовительные расходы, подлежащие распределению" и подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

(Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99)

Проверка материалов товаров производится на каждую отчетную дату. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и

резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

### **Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

### **Расходы**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с реализацией товаров, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Суммы произведенных Обществом расходов накапливаются по дебету счета 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

По дебету счет 44.04 «Расходы на организацию доставки товара до покупателя (ТЭО)» организация отражает транспортные расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг. В составе ТЭО учитываются транспортно-заготовительные расходы:

- по доставке товара, следующего от поставщиков (мест приобретения) до конечного покупателя транзитом, минуя склады торговой организации,
- по доставке товара, следующего со складов торговой организации до конечного покупателя/грузополучателя.

По дебету счета 44.05 «Прямые транспортно-заготовительные расходы, подлежащие распределению», Общество отражает включенные в состав расходов на продажу затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п. 21 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Расходы, накопленные на счете счета 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). Исключение составляют ТЗР на доставку товара накопленные на субсчете 44.05. Последние подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

### **Учет расходов по займам и кредитам**

*Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.*

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курсы иностранной валюты к рублю на 31.12.2022, установленные Банком России:

Евро 75,6553 руб., доллар США 70,3375 руб.

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о составе, изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проверка основных средств на обесценение в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020 признаков обесценения не установила.

### **5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

#### Предоставленные займы

Информация о состав и изменениях финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка %	Полученн ое обеспечен ие
Коняхин Николай Владимирович	40		31.12.2024	2/3 ставки рефинансир ования	
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>40</b>				

На 31 декабря 2023 г. сумма предоставленных займов в размере 40 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 534тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 404 тыс. руб.)

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства (ДС) включают по состоянию на 31 декабря:

	2023г.	2022г.	2021 г.
ДС в рублях в кассе и на счетах в банках	66 999	49 679	51 356
<b>Итого ДС в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>66 999</b>	<b>49 679</b>	<b>56 356</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Отчетная дата	Количество участников ООО	Размер долей % в уставном капитале	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	2	50	1 000
На 31 декабря 2022г.	2	50	1 000
На 31 декабря 2021г.	2	50	1 000

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022г.		2021 г.	
	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные
Кредиты банков						
Займ у учредителя	17 314		16 423		15 473	
	<b>17 314</b>		<b>16 423</b>		<b>15 473</b>	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 891 тыс. руб., а в 2022 году – 951 тыс. руб.

### **Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

### **11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 976 тыс руб. Движение по оценочным обязательствам по оплате отпусков представлено Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 983 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### **12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

#### **Задолженность перед государственными внебюджетными фондами**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Страховые взносы – всего	0	0	0
в том числе:			
- Фонд социального страхования	0	0	0
- Пенсионный фонд	0	0	0
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	0	0
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	0	0	0
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Задолженность по налогам и сборам**

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
НДФЛ	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	7 090	19 843	11 501
Налог на имущество	0	0	0
Прочие	28	120	127
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>7 118</b>	<b>19 963</b>	<b>11 628</b>

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам

### 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (П БУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2023 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90 Оптовая торговля неспециализированная	1 336 481	773 097	563 384
<b>Итого за 2023 год</b>	<b>1 336 481</b>	<b>773 097</b>	<b>563 384</b>

2022 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90 Оптовая торговля неспециализированная	1 457 341	831 062	626 279
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>1 457 341</b>	<b>831 062</b>	<b>626 279</b>

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материалы	4 397	3 469
Затраты на оплату труда	27 424	26 973
Отчисления на социальные нужды	4 563	4 437
Амортизационные отчисления	4 063	4 110
Прочие затраты	332 987	364 602
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>(373 434)</b>	<b>(403 591)</b>

### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были получены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	3 122	989

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	78
курсовые разницы	8	378
Прочие доходы	71	5 237
<b>Итого прочие доходы с процентами к получению</b>	<b>3 193</b>	<b>6 682</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2023 г.</b>	<b>Расходы за 2022 г.</b>
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(1 056)	(1 793)
Дебиторская задолженность, подлежащая списанию в связи с истекшим сроком исковой давности	(4 500)	0
Прочие расходы	(566)	(1 440)
<b>Итого прочие расходы с процентами к уплате</b>	<b>(6 122)</b>	<b>(3 233)</b>

#### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>187 021</b>	<b>226 137</b>
<b>Постоянные разницы отчетного периода в БУ и НУ:</b>	<b>4 800</b>	<b>125</b>
Расходы в виде списываемой дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности	4 500	
прочие не принимаемые расходы	300	125
<b>Временные разницы отчетного периода в БУ и НУ (всего):</b>	<b>1 286</b>	<b>(2 974)</b>
<b>Расходы на продажу, в т.ч.:</b>	<b>1 178</b>	<b>853</b>
амортизация ОС	1 303	1 049
резерв на оплату отпусков	134	(19)
разница признания арендных платежей	(279)	(265)
прочее	20	88
<b>Прочие доходы и расходы, в т.ч.:</b>	<b>108</b>	<b>(3 827)</b>
резерв по сомнительным долгам	0	(4 205)
курсовые разницы	(5)	(10)
проценты по аренде	156	388
прочее	(43)	0
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>193 107</b>	<b>223 288</b>
<b>Ставка налога на прибыль</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(38 621)</b>	<b>(44 658)</b>

#### 16. ПРИБЫЛЬ

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2023 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2023 год в размере 149 557 тыс. руб.

## 17. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В настоящей отчетности исправлена ошибка прошлого года, выявленная после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

### Характер ошибки и причины корректировок

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность послужило ошибочное отражение в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2022 г. сумм страховых взносов в размере 4 442 тыс.руб. по строке **4129** «Прочие платежи».

### Корректировка данных бухгалтерской отчетности

В результате исправления указанной ошибки в Отчете о движении денежных средств за период Январь-Декабрь 2022 г. скорректированы показатели строк **4122** «Платежи в связи с оплатой труда работников» (увеличен на сумму 4 442 тыс.руб.) и **4129** «Прочие платежи» (уменьшен на сумму 4 442 тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	До исправлений	После исправлений
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 363 283	1 363 283
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 357 363	1 357 363
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 920	5 920
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(1 266 180)</b>	<b>(1 266 180)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 183 465)	(1 183 465)
<b>в связи с оплатой труда работников</b>	<b>4122</b>	<b>(26 767)</b>	<b>(31 209)</b>
процентов по долговым обязательствам	4123	(454)	(454)
налога на прибыль организаций	4124	(40 543)	(40 543)
<b>прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(14 951)</b>	<b>(10 509)</b>
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>97 103</b>	<b>97 103</b>

Остальные показатели Отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2022 г. остались без изменений.

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Наименование, реквизиты или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Доля участия в УК
1.	Топунов Алексей Григорьевич	Генеральный директор/учредитель	50%
2.	Кириченко Владислав Николаевич	Финансовый директор/учредитель	50%
3.	ООО «ТРАНСПРОМЛОГИСТИКА»	Учредитель	50%
4.	ООО «АКСЕЛЬ»	Учредитель	50%

### Операции со связанными сторонами.

1. Выплаты дивидендов (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование, реквизиты или ФИО связанной стороны	2023 год	2022год
1.	Топунов Алексей Григорьевич	60 133	49 615
2.	Кириченко Владислав Николаевич	60 133	49 615

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (к основному управленческому персоналу Общество относит: генеральный директор, финансовый директор, коммерческий директор, технический директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер) (тыс.руб.):

	2023 г.	2022г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)		
<b>Заработанная плата</b>	14 248	14 820
<b>Оплата по среднему (командировочные)</b>	567	294
<b>Отпускные</b>	1 260	1 289
<b>Больничный лист за счет работодателя</b>		
<b>Страховые взносы</b>	2 547	2 588

## 19. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарными владельцами ООО «ТРАСПРОМРЕСУРС» являются:

1. Топунов Алексей Григорьевич, ИНН 773004637375;
2. Кириченко Владислав Николаевич, ИНН 744403894850

## 20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения.

Полученных обеспечений не имеется.

## 21. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД

В соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика Общества», в учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

Изменен рабочий план счетов в связи с переходом на ЕНП и объединением фондов. Внесены новые субсчета:

- к счету 68 для ЕНП для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП;
- к счету 69 для взносов в СФР.

## **22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На текущий момент у Общества нет событий, подлежащих раскрытию, после отчетной даты.

## **23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Общество получило чистую прибыль в размере 149 557 тыс. руб., на эту дату чистые активы Общества имеют положительную величину 293 297 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, Общество получило чистую прибыль 180 712 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Общества составили положительную величину в размере 228 595 тыс. руб.

На 31.12.2021 года чистые активы положительные в размере 182 071 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

## **24. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2024 ГОДУ.**

По оценке руководства Общества, отсутствуют факторы непосредственного негативного влияния на способность осуществления деятельности непрерывно в последующие периоды.

Генеральный директор  
ООО «ТРАСПРОМРЕСУРС»

«29» марта 2023г.



(подпись)

ТОПУНОВ А.Г.  
(расшифровка подписи)