

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «САТЭКО» ЗА 2023 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «САТЭКО» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

### **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «САТЭКО» было учреждено в 2002 году. ООО «САТЭКО» зарегистрировано по адресу: 443030, ОБЛАСТЬ САМАРСКАЯ, ГОРОД САМАРА, УЛИЦА УРИЦКОГО, ДОМ 19, ОФИС 7

ООО «САТЭКО» в 2023 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок;
- Услуги аутсорсинга.

Среднесписочная численность работающих за отчётный период – 32 человек.

Единоличный исполнительный орган – директор Пересада Олег Александрович.

### **ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

#### **1. Бухгалтерский учёт и отчётность**

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «САТЭКО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор ООО «САТЭКО» Пересада О.А.

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

#### **2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)**

2.1. Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2. Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

2.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (п. 22 ПБУ 14/2007).

#### **3. Порядок учёта основных средств (ОС)**

3.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.2. Активы стоимостью менее 100000 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов.

3.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

3.4. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, и права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве объектов ОС с выделением на отдельном субсчёте к счёту учёта ОС (п. 52 Методических указаний по бухгалтерскому учёту ОС (Приказ № 91н от 13.10.2003).

3.5 С 1 января 2022г ООО «САТЭКО» применяет ФСБУ 6/2020.

#### **4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)**

4.1. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).

4.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создаётся .

#### **5. Порядок формирования доходов**

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

-от внутренних и международных грузовых перевозок;

-от транспортно-экспедиционных операций;

а также поступления, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

5.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

5.3. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере готовности, устанавливается на основании актов приёмки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

#### **6. Порядок формирования расходов**

6.1. К прямым расходам, включаемым стоимость услуг, относятся:

- Затраты , поступившие от поставщиков услуг по перевозке грузов;

- Материальные затраты;

- Затраты на оплату труда;

- Страховые взносы;

- Амортизация;

- Дополнительные затраты по подготовке груза к перевозке;

- Прочие затраты

6.2. Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения .

#### **7. Порядок учёта финансовых вложений**

7.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Переоценка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

7.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями в течение срока их обращения не производится (п. 22 ПБУ 19/02).

#### **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы**

8.1. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков на конец 2023г составила 3859705.95руб.

8.4. Резерв по сомнительным долгам на конец 2023г составил 7256684.96 руб.

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **9. Раскрытие информации по доходам и расходам**

9.1. Себестоимость оказанных транспортно-экспедиционных услуг составила 887560 тыс. руб.

9.2. Коммерческие расходы составили 19808 тыс. руб.

В составе управленческих расходов в отчёте о финансовых результатах за 2023 год отражены все административно-хозяйственные расходы. Ниже приведены наиболее значимые статьи:

Статья расходов	Сумма, руб.
Расходы на оплату труда	14315217.56
Программное обеспечение	28538.38
Расходные материалы	646077.12
Аренда	1852458.03
Услуги по сертификации	54092.14

9.3. Прочие доходы за 2023 год составили 19798 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, руб.
Курсовые разницы	8243702.93
Отклонения курса продажи	63625.00
Резервы по сомнительным долгам	1491666.36
Штрафы, пени, неустойки	2955536.87

9.4. Прочие расходы за 2023 год составили 28192 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, руб.
Курсовые разницы	9982101.39
Услуги банка	899492.40

Отклонения курса продажи	471627.80
Расходы на услуги факторинговых компаний	899492.40
Штрафы, пени, неустойки	2198757.73

### 10. Информация о выплаченных дивидендах учредителям ООО «САТЭКО»

Согласно протоколам общего собрания участников ООО «САТЭКО» №8 от 16.05.2023г, №10 от 03.08.2023г, была распределена и выплачена неиспользованная прибыль прошлых лет в сумме 18000000руб в виде дивидендов участникам ООО «САТЭКО» физическим лицам Республики Беларусь. Налог на доходы физических лиц нерезидентов РФ 15% в сумме 3300000руб. был уплачен на территории РФ.

ФИО участника ООО «ТРАНСГРУП»	Сумма выплаченных дивидендов за 2023г, руб.	НДФЛ, выплаченный на территории РФ, руб.
Гулевич Евгений Никифорович	4320000	648000
Куницкий Романович Андрей	4680000	702000
Новиков Викторovich Андрей	4680000	702000
Семенов Иванovich Валентин	4320000	648000

### 11. События после отчётной даты

12.1. По состоянию на 31.12.2023 г. Организация не имеет незавершенных судебных дел.

### 12. Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2023г. организация не имеет арендованного имущества.

Директор  
ООО «САТЭКО»

\_\_\_\_\_ Пересада О.А.

