

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «РОСМОРТРАНС-ТЕРМИНАЛ» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. ООО «РОСМОРТРАНС-ТЕРМИНАЛ» (далее по тексту Организация) учреждено в 2004 году.
- 1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.
- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344003, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г РОСТОВ-НА-ДОНУ, ул ЛЕРМОНТОВСКАЯ, зд. 87/66, КОМ. 302.
- 1.4. В Организации обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.5. Данные о государственной регистрации Организации ОГРН 1046161006430 ИНН 61610440911, КПП 616501001.
- 1.6. Основным видом деятельности Организации в 2023 году являлась «Транспортная обработка грузов», ОКВЭД код 52.24.
- 1.7. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

2. Учетная политика и ее изменения

Основы составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральными законами от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в части ведения бухгалтерского учета), от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в части ведения бухгалтерского учета), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Организации в отчетном году отсутствовали.

Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства.
- Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств - с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы – отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются при осуществлении вложений.

Незавершенное строительство

В 2023 году незавершенное строительство включает БУНКЕРОВОЧНЫЙ КОМПЛЕКС с базой нефтепродуктов на сумму 20 120 тыс. руб и РЕЗЕРВУАРНЫЙ ПАРК д/хран н/п 1600м3 на сумму 19 572,5 тыс.руб.

Признание дохода

Выручка от продажи ОС и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах»

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации продукции и расходами, связанными с производством данной продукции.

Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) - по методу начисления для целей бухгалтерского учета.

Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Оценка структуры баланса

На 31.12.2023г валюта баланса Организации составляет 122 605,0 тыс. руб. Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 93 362 тыс. руб.
Оборотные активы – 29 243 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 114 964 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб,
Краткосрочные обязательства – 7 641 тыс. руб.

Нематериальные активы.
Нематериальные активы в 2023 г. отсутствуют.

Основные средства
Основные средства в 2023 г. по данным бухгалтерского учета составляют 93 362 тыс.руб.

Незавершенные капитальные вложения
Незавершенные капитальные вложения в 2023 г 39 692,5 тыс.руб

Доходные вложения в материальные ценности
По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

Финансовые вложения
По состоянию на 31.12.2023 финансовые вложения составляют 20 000 тыс.руб.

Запасы

По состоянию на 31.12.2023 г составляют 9 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков
Дебиторская задолженность по данным аналитического учета Организация составляет 5 324 тыс.руб.

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы в 2023 г. составляют 10 тыс. руб.

Кредиты и займы

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам на конец отчетного периода отсутствует..

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным аналитического учета Организация составляет 7 641 тыс.руб.

Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка Организации за 2023 года составляет 71 075тыс. руб.
Управленческие расходы в проверяемом периоде составили 24 584 тыс. руб.
Прибыль от продаж за 2023 г. получена в размере 10 287 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах обобщается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы составили 308 тыс. руб.

Прочие расходы составили 2 481 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода составила 7 402 тыс. руб.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и

распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли в 2023 году не производилось.

Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация не оказывала услуг аффилированным лицам.

Изменение оценочных значений (Резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв просроченной дебиторской задолженности).

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не создавался.

Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

отсутствует.

Совместная деятельность

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

Информация по отчетным сегментам

Основная реализация услуг происходит в г. Ростов-на-Дону.

Информация о прекращаемой деятельности

ООО «РОСМОТРАНС-ТЕРМИНАЛ» не планирует прекращать свою деятельность.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Движение денежных средств

Денежные средства на конец периода составили 3 900,0 тыс. руб.

Информация о критерии существенности ошибок

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год не закреплен критерий существенности ошибок.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности -

Отсутствует.

Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты в Организации в 2023 году отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее

распространения, включая различное рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен.

Дата : 01.04.2024 год

Директор



[Handwritten signature]

Заведующий А.Н.

Михайленко А.А.