Общество с ограниченной ответственностью

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
АГЕНТСТВО ФИНАНСОВОГО МАРКЕТИНГА +

308002, Белгород,
ул. Мичурина, д.39а, офис № 30
ИНН: 3123203430
КПП: 312301001

Limited

AUDIT COMPANY
AGENCY OF FINANCIAL MARKETING

Тел/факс:(4722) 34-75-29
e-mail: afmaudit@yandex.ru
ОГРН: 1093123014665
ОКПО: 62631952

Аудиторское заключение независимого аудитора № 58/АФ/175 от 29.03.2024 г. о годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности,

Общества с ограниченной ответственностью «Особенная транспортная компания»

за 2023 год

г. Белгород, 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Особенная транспортная компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Особенная транспортная компания» (ОГРН 1173123033170), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Особенная транспортная компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

О.А. Жуковина
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006156263)

_____

О.А. Жуковина
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006156263)

_____

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Агентство финансового маркетинга +» (ООО Аудиторская фирма «АФМ+»)
308002, город Белгород, улица Мичурина, дом 39А, оф.30
ОРНЗ 12006058408

«29» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	19513044		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123422128		
Вид экономической деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта	по ОКВЭД 2	49.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
308009, Белгородская область, г Белгород, ул Волчанская, д. 159, офис 62

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АФМ+"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3123203430
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1093123014665

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	343 510	275 422	238 131
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	35 979	29 327	18 321
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	379 489	304 749	256 452
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.0.	Запасы	1210	14 554	3 519	8 017
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	186 426	125 652	79 167
3.0.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 954	8 829	60 095
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 895	88 034	1 152
	Прочие оборотные активы	1260	4 032	5 486	35 156
	Итого по разделу II	1200	252 861	231 520	183 587
	БАЛАНС	1600	632 350	536 269	440 039

кснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 350	12 842	(2 142)
	Итого по разделу III	1300	77 360	12 852	(2 132)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	39 625	9 665	16 340
	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 956	32 550	18 826
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	115 778	131 424	172 675
	Итого по разделу IV	1400	208 359	173 639	207 841
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	958	958	958
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	345 673	348 820	233 367
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	346 631	349 778	234 325
	БАЛАНС	1700	632 350	536 269	440 039

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специальная Технологическая Компания» ОГРН 1173123033170 ООО "ОТК" ИНН 3123422128 г. Белгород Российская Федерация

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"**	по ОКПО	19513044		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123422128		
Вид экономической деятельности **Деятельность автомобильного грузового транспорта**	по ОКВЭД 2	49.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	693 463	697 201
6.0.	Себестоимость продаж	2120	(715 030)	(703 391)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(21 567)	(6 190)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.0.	Управленческие расходы	2220	(14 682)	(14 232)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(36 249)	(20 422)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 793	123
	Проценты к уплате	2330	(16 427)	(2 725)
	Прочие доходы	2340	182 192	85 311
	Прочие расходы	2350	(50 301)	(41 597)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 008	20 690
	Налог на прибыль	2410	(17 500)	(5 706)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(3 745)	(2 990)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 754)	(2 716)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 508	14 984

7

нения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 508	14 984
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"**	по ОКПО	19513044		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123422128		
Вид экономической деятельности: **Деятельность автомобильного грузового транспорта**	по ОКВЭД 2	49.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	(2 142)	(2 132)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 984	14 984
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 984	14 984
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	12 842	12 852
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	64 509	64 509
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 509	64 509
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	77 350	77 360

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(2 132)	14 984	-	12 852
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(2 132)	14 984	-	12 852
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 142)	14 984	-	12 842
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 142)	14 984	-	12 842
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	77 361	12 851	(2 133)

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Общество с ограниченной ответственностью "ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	19513044		
зация	ИНН	3123422128		
ификационный номер налогоплательщика				
экономической	по	49.41		
тельности Деятельность автомобильного грузового транспорта	ОКВЭД 2			
ганизационно-правовая форма / форма собственности				
бщества с ограниченной	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
тветственностью / Частная собственность				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	723 632	943 234
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	665 716	685 379
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	57 916	257 855
Платежи - всего	4120	(798 006)	(843 702)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(662 264)	(604 576)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 700)	(20 645)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 385)	(569)
налога на прибыль организаций	4124	(278)	(3 063)
прочие платежи	4129	(103 379)	(214 849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(74 374)	99 532
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 395	7 210
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 395	7 210
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 120)	(13 021)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 120)	(13 021)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(725)	(5 811)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
ступления - всего	4310	40 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	40 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 040)	(6 839)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 040)	(6 839)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	29 960	(6 839)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45 139)	86 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88 034	1 152
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 895	88 034
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная Компания» ОГРН 1173123033170 ООО "ОТК" ИНН 3123422128 г. Белгород Российская Федерация

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Общества с ограниченной ответственностью "Особенная Транспортная Компания" за 2023 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	478 712	(203 290)	184 035	(16 622)	12 350	(111 664)	-	-	-	646 115	(302 604)
	5210	за 2022г.	349 046	(110 915)	138 991	(9 324)	4 839	(97 214)	-	-	-	478 712	(203 290)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	474 584	(201 325)	178 732	(16 622)	12 350	(110 325)	-	-	-	636 684	(299 300)
	5211	за 2022г.	347 197	(110 273)	136 711	(9 324)	4 839	(95 891)	-	-	-	474 584	(201 325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	4 006	(1 916)	-	-	-	(1 293)	-	-	-	4 006	(3 209)
	5212	за 2022г.	1 727	(632)	2 279	-	-	(1 284)	-	-	-	4 006	(1 916)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	122	(49)	-	-	-	(39)	-	-	-	122	(89)
	5213	за 2022г.	122	(10)	-	-	-	(39)	-	-	-	122	(49)
Земельные участки	5204	за 2023г.	-	-	2 804	-	-	-	-	-	-	2 804	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2023г.	-	-	2 498	-	-	(7)	-	-	-	2 498	(7)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2023г.	-	184 035	-	(184 035)	-
	5250	за 2022г.	-	138 991	-	(138 991)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	176 868	-	(176 868)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	5242	за 2023г.	-	1 865	-	(1 865)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5244	за 2023г.	-	2 804	-	(2 804)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	5245	за 2023г.	-	2 498	-	(2 498)	-
	5255	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	45 636
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	2 804	-	110
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кириллов Михаил Вячеславович (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 829	-	39 050	42 925	-	-	-	4 954	-
	5315	за 2022г.	60 095	-	2 638 049	2 689 315	-	-	-	8 829	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	8 829	-	13 100	16 975	-	-	-	4 954	-
	5316	за 2022г.	2 000	-	11 553	4 724	-	-	-	8 829	-
Депозиты	5307	за 2023г.	-	-	25 950	25 950	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	58 095	-	2 626 496	2 684 591	-	-	-	4 954	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 829	-	39 050	42 925	-	-	-	8 829	-
	5310	за 2022г.	60 095	-	2 638 049	2 689 315	-	-	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Кириллов Михаил Вячеславович

(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		
							выбыло						
			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.	3 519	-	3 519	1 004 128	(993 093)	-	-	X	14 554	-	14 554
	5420	за 2022г.	8 017	-	8 017	942 030	(946 529)	-	-	X	3 519	-	3 519
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 519	-	3 519	289 086	(278 050)	-	-	250 847	14 554	-	14 554
	5421	за 2022г.	8 017	-	8 017	237 789	(242 288)	-	-	191 972	3 519	-	3 519
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	67 834	(67 834)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	857	(857)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	647 209	(647 209)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	703 384	(703 384)	-	-	-	-	-	-
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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кириллов Михаил Вячеславович (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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	138 908	(13 255)	150 761	29 416	(78 490)	-	(30 181)	-	-	3 287	200 446	(14 020)
	5530	за 2022г.	106 283	(27 117)	93 706	-	(18 320)	-	(15 644)	-	-	-	138 908	(13 255)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	53 635	(13 255)	120 566	29 416	(50 016)	-	(30 181)	-	-	-	110 165	(14 020)
	5531	за 2022г.	73 098	(27 117)	30 293	-	(12 134)	-	(10 504)	-	-	-	53 635	(13 255)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	70 308	-	11 672	-	(28 107)	-	-	-	-	-	53 873	-
	5532	за 2022г.	29 760	-	49 293	-	(3 605)	-	(5 140)	-	-	-	70 308	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 965	-	18 523	-	(367)	-	-	-	-	3 287	36 408	-
	5533	за 2022г.	3 426	-	14 120	-	(2 581)	-	-	-	-	-	14 965	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	138 908	(13 255)	150 761	29 416	(78 490)	-	(30 181)	X	-	3 287	200 446	(14 020)
	5520	за 2022г.	106 283	(27 117)	93 706	-	(18 320)	-	(15 644)	X		-	138 908	(13 255)

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	14 020	14 020	15 372	15 372	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 020	14 020	15 372	15 372	-	-
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		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	9 665	40 000	-	10 040	-	-	-	-	39 625
	5571	за 2022г.	16 343	-	-	(6 678)	-	-	-	-	9 665
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	9 665	40 000	-	(10 040)	-	-	-	-	39 625
	5572	за 2022г.	16 343	-	-	(6 678)	-	-	-	-	9 665
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	349 778	156 990	3 190	(166 615)	-	-	-	3 287	346 631
	5580	за 2022г.	234 325	156 347	1 942	(42 877)	-	-	41	-	349 778
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	340 906	147 845	2	(156 539)	-	-	-	-	332 214
	5581	за 2022г.	220 491	154 744	-	(34 329)	-	-	-	-	340 906
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 147	1 988	-	(1 087)	-	-	-	-	2 048
	5582	за 2022г.	5 536	1 147	-	(5 536)	-	-	-	-	1 147
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 594	6 313	1 803	(7 084)	-	-	-	3 287	9 913
	5583	за 2022г.	6 234	(176)	1 212	(1 676)	-	-	-	-	5 594
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 385	(1 385)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	730	(730)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	958	-	-	-	-	-	-	-	958
	5585	за 2022г.	958	-	-	-	-	-	-	-	958
прочая	5566	за 2023г.	1 174	845	-	(520)	-	-	-	-	1 498
	5586	за 2022г.	1 106	632	-	(606)	-	-	41	-	1 174
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	359 443	196 990	3 190	(156 575)	-	X	-	3 287	386 256
	5570	за 2022г.	250 668	156 347	1 942	(49 555)	-	X	41	-	359 443

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 _____ Кириллов Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	278 050	242 280
Расходы на оплату труда	5620	22 160	23 315
Отчисления на социальные нужды	5630	6 177	7 168
Амортизация	5640	167 563	97 214
Прочие затраты	5650	255 762	347 646
Итого по элементам	5660	729 712	717 623
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	729 712	717 623

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

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Особенная Транспортная Компания» ОГРН 1173123033170 ООО "ОТК" ИНН 3123422128 г. Белгород Российская Федерация

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кириллов Михаил Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Кириллов Михаил Вячеславович** (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Особенная Транспортная Компания»
ИНН/КПП 3123422128/ 312301001
308009, г. Белгород, ул. Волчанская, дом 159, оф. 62
факс. 8 (4722) 56-80-97, тел. 8-910-325-18-82
АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва БИК 044525593
К/с 30101810200000000593
Р/с 40702810802970001552

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2023 ГОД

ООО «ОСОБЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Особенная Транспортная Компания»» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Особенная Транспортная Компания»» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» сентября 2017 года, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Белгороду 14 сентября 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1173123033170.

ИНН/КПП: 3123422128/ 312301001

ОГРН: 1173123033170

Место нахождения Общества:

Адрес юридического лица: 308009, г. Белгород, ул. Волчанская, д. 159, офис 62

Место нахождение: 308009, г. Белгород, ул. Волчанская, д. 159, офис 62

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Кириллов Михаил Вячеславович

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Кириллов Михаил Вячеславович – учредитель 100% - ной доли в уставном капитале. Размер доли участников по состоянию на отчетную дату составляет 10 000 рублей.

1.3. Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности организации: деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41.

Дополнительные виды деятельности Общества:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 67 человек.

1.4. Организация бухгалтерского учета и аудит бухгалтерской отчетности

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, по надзору за подготовкой бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляет бухгалтерская служба. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях. Учет ведется в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Организация находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

Сведения об аудиторе: ООО Аудиторская фирма «АФМ +» (ИНН 3123203430).

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных 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, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика ООО «ОТК» утверждена приказом директора Кириллова М.В. от 31.12.2022г. № 31/12/22-1.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства

С 01.01.2022 г. ООО «ОТК» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, так как сумма от выбытия объекта, в том числе от продажи, в конце срока полезного использования не является существенной и ее нельзя определить.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев, в налоговом учете – стоимостью более 100 000 рублей. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) представлены в таблице 1 по остаточной стоимости:

Таблица 1

Стоимость основных средств по группам на 31.12.2023 г.

№	Наименование групп ОС	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023г.	
		Сумма, тыс. руб.	% к итогу, %
1	Транспортные средства	337 383,00	98,00
2	Земельные участки	2 804,00	0,81
3	Прочие основные средства	832,00	0,47
4	Здания и сооружения	2 491,00	0,72
	ИТОГО	343 510,00	100,00
5	Вложения во внеоборотные активы (счет 08)	-	-
	Всего	343 510,00	100,00

Наличие и движение основных средств по группам, исходя из их предназначения в процессе деятельности организации, отражено в таблице 2.1. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснений).

Переоценка Основных средств Обществом в 2023 году не производилась

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе ОС, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует.

5 Нематериальные активы

При признании объектов учета в качестве нематериальных активов в целях бухгалтерского и налогового учетов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

К нематериальным активам могут быть отнесены объекты, отвечающие условиям, приведенным в п. 3 ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериального актива в бухгалтерском учете формируется по правилам, предусмотренным ПБУ 14/2007".

Срок полезного использования НМА определяется технической комиссией, назначаемой приказом генерального директора предприятия при принятии НМА к учету на основании сопроводительной, технической документации или на основании договоров, свидетельств, патентов и т.п. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

В случае если срок полезного использования определить невозможно, то в бухгалтерском учете срок полезного использования объекта не устанавливать.

Начисление амортизации нематериальных активов производить для целей бухгалтерского ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом отдельно по каждому объекту (п. 23, 28 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы с неопределенным сроком в бухгалтерском учете не амортизировать.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение объектов НМА не производится (п.22 ПБУ 14/2007).

Информация по строке 1110 Бухгалтерского баланса на 01.01.2023 и на 31.12.2023г. отсутствует.

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Компания может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимаются:

- НИОКР, созданные работниками Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несет риски отрицательных результатов.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции, 97.31 «Расходы на освоение производства новых видов продукции».

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Информация по строке 1190 Бухгалтерского баланса на 01.01.2023 и на 31.12.2023г. отсутствует.

Информация по строке 1260 Бухгалтерского баланса на 01.01.2023 и на 31.12.2023г. составляет 4 032 тыс. руб. и представлена страховыми полисами КАСКО транспортных средств.

7 Запасы

В соответствии ФСБУ 5/2019 запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактически понесенных затрат Обществом на приобретение. Расходы по доставке МПЗ увеличивают их стоимость.

Способ оценки запасов при отпуске в производство их оценка производится по средней себестоимости (при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней взвешенной) (п.36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары, приобретенные для реализации, учитывать по покупной стоимости без использования счета 42 «Торговая наценка» по фактической себестоимости их приобретения.

В бухгалтерском и налоговом учете стоимость приобретенных товаров (прямые расходы) формировать только из сумм, уплаченных поставщику (продавцу) товаров согласно условиям договора и расходов по доставке (транспортные расходы) покупных товаров до склада (ст.320 НК РФ).

Транспортно-заготовительные расходы учитывать в стоимости товаров.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге на отчетную дату отсутствует.

Изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде отсутствуют.

Инвентаризация запасов в Обществе была проведена согласно приказа № 30/11/23-1 от 30.11.2023г.

8 Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений принимать активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н) в т.ч. дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования (ПБУ 19/02).

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе финансовых вложений (стр. 1240 баланса) числится сумма предоставленного займа в размере 4 964 тыс. руб.

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования, вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблицах 2 и 3. Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 4.

Таблица 2

Расшифровка дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам (тыс. руб.)

Покупатель / Договор	Общая задолженность	Общая задолженность по срокам долга					
		До 7 дней	От 8 до 15 дней	От 16 до 30 дней	От 31 до 60 дней	От 61 до 90 дней	Свыше 90 дней
А - МОСТ ООО	960,70			400,00		560,70	
Договор № СТР-255-АрАт-10.23 от 11.09.2023г.	35,70					35,70	
Договор № СТР-339-АрАт-12.23 от 01.11.2023г.	400,00			400,00			
Договор на оказание автотранспортных услуг № СТР-172-АрАт-08.23 от 26.07.2023	525,00					525,00	

АВ-ЛОГИСТ ООО	465,00			465,00			
Договор № АЭ-22/102 от 28.07.2022г.	465,00			465,00			
АВЕРС ООО	430,00						430,00
Договор-заявка № П-1216 от 02.06.2023	330,00						330,00
Договор-заявка № П-1217 от 02.06.2023	100,00						100,00
АЛТАВТОТРАНСКОМ ООО	150,00					75,00	75,00
Договор-заявка № 293 от 28.07.2023	75,00						75,00
Договор-заявка № 440 от 10.10.2023	75,00					75,00	
АТЛАС ООО	160,00				160,00		
Договор-заявка № УТА00000983-1 от 14.11.2023	40,00				40,00		
Договор-заявка № УТА00000984-1 от 14.11.2023	40,00				40,00		
Договор-заявка № УТА00000985-1 от 14.11.2023	40,00				40,00		
Договор-заявка № УТА00000986-1 от 14.11.2023	40,00				40,00		
АТП ТВЕРЬ ООО	1 445,00				190,00		1 255,00
Договор № 23012020 от 23.01.2020	1 445,00				190,00		1 255,00
БАУФАСАД-М ООО	1 237,00			702,00			535,00
Договор публичной оферты от 01.07.2023	702,00			702,00			
Договор публичной оферты от 18.03.2020	535,00						535,00
Бегашев Антон Анатольевич	500,00						500,00
Договор-заявка № 4 от 20.07.2022	500,00						500,00
БЕЛЭНЕРГОМАШ-БЗЭМ ООО	5 722,68	1 638,00	30,00	996,00	2 297,16	761,52	
Договор № 500/0009706 от 07.08.2023г.	4 961,16	1 638,00	30,00	996,00	2 297,16		
Договор № 500/4509 от 30.01.2018 транспортной экспедиции	761,52					761,52	
БЛАГОВЕЩЕНСКИЙ ЗАВОД МЖБК АО	4 426,55					4 426,55	
Договор № 30/1-11/2020 от 30.11.2020	4 426,55					4 426,55	
БОНУС ООО	4 800,00						4 800,00
Договор № 13/1-12/2018 от 13.12.2018	4 800,00						4 800,00
ВЕЛЕС31 ООО	184,00						184,00
Договор-заявка № 250 от 14.09.2022	28,00						28,00
Договор-заявка № 254 от 16.09.2022	48,00						48,00
Договор-заявка № 258 от 21.09.2022	48,00						48,00

Договор-заявка № 289 от 13.10.2022	60,00						60,00
ВСЁ ДЛЯ НАС ООО	62,00						62,00
Договор-заявка № 85 от 13.07.2022	62,00						62,00
ГАЗЭНЕРГОХИМ ООО НПП	273,00						273,00
Договор № 05/1-06/2018 от 05.06.2018	273,00						273,00
ГК ЛОГИСТИКА ДОНА ООО	56,00					30,00	26,00
Договор-заявка № 1326 от 18.07.2023	26,00						26,00
Договор-заявка № 1764 от 16.10.2023	30,00					30,00	
ГК УРУС ООО	1 444,00				1 444,00		
Договор № ГКЭ-23/247 от 17.05.2023	1 444,00				1 444,00		
ГЛАВТРАНСГРУПП ООО	700,00						700,00
Договор № 06/01-03/2023 от 06.03.2023г.	700,00						700,00
ГЛОБАЛ ООО ТК	467,50			467,50			
Договор - заявка № 0000001020 от 22.11.2023	467,50			467,50			
ГСП-6 ООО	4 800,00				4 800,00		
Договор № ГСП-6-23-00285/1 от 20.10.2023	4 800,00				4 800,00		
ГСП-МЕХАНИЗАЦИЯ ООО	3 381,95	763,95					2 618,00
Договор № 23/07-2023 от 23.07.2023	3 381,95	763,95					2 618,00
ДЕТАЛЬКОМПЛЕКТ ООО	1 556,00	382,00	492,00	682,00			
Договор № 01/1-03/2018 от 01.03.2018	1 556,00	382,00	492,00	682,00			
ЖДР ООО	58,00				58,00		
Договор-заявка № 369 от 24.11.2023	58,00				58,00		
КОМТРАНС СИБИРЬ ООО	472,50	472,50					
Договор № 2279 от 04.12.2023	472,50	472,50					
КОМТРАНСЛОГИСТИК ООО	1 105,00	610,00	330,00	165,00			
Договор-заявка № 2158 от 05.12.2023	165,00			165,00			
Договор-заявка № 2177 от 11.12.2023	165,00		165,00				
Договор-заявка № 2180 от 11.12.2023	165,00		165,00				
Договор-заявка № 2250 от 18.12.2023	210,00	210,00					
Договор-заявка № 2268 от 20.12.2023	200,00	200,00					
Договор-заявка № 2278 от 21.12.2023	200,00	200,00					
КОНИ-АЙЛЕНД ООО	9 651,63	7 694,10	1 957,53				
29/01-09/2023 от 29.09.2023	9 651,63	7 694,10	1 957,53				
КЭР-ЭНЕРДЖИ ООО	170,00		170,00				

Договор № 25/01-09/2023 от 25.09.2023	170,00		170,00				
ЛГСС АО	5 355,00	575,00			4 780,00		
Договор № 15/258 ОТК-УМ от 15.09.2023	4 780,00				4 780,00		
Договор № 53/265 ОТК-УМ от 21.12.2023	575,00	575,00					
ЛЕНОБЛСТРОЙ ООО	20,00						20,00
Договор-заявка от 14.05.2023	20,00						20,00
ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	26,00				26,00		
Договор-заявка № 5555 от 27.11.2023	26,00				26,00		
М-ТРАКИНГ ООО	220,00					220,00	
Договор-заявка № 2120 от 13.10.2023	110,00					110,00	
Договор-заявка № 2140 от 23.10.2023	110,00					110,00	
МАГЕЛЛАН ООО	2 110,00		2 110,00				
Договор П3597 от 16.11.2021	2 110,00		2 110,00				
МАГЕЛЛАН ООО ГК	1 270,00			1 000,00	270,00		
Договор № П0164 от 20.02.2023	1 270,00			1 000,00	270,00		
МАГИСТРАЛЬ ООО	400,00		400,00				
Договор-заявка № 20873 от 18.12.2023	200,00		200,00				
Договор-заявка № 20875 от 18.12.2023	200,00		200,00				
МАГНУМТС ООО	420,00						420,00
Договор F00405520 от 14.03.2023	420,00						420,00
МАРЕНКО ООО	1 240,00						1 240,00
Договор № 05/02-2018 от 05.02.2018	1 240,00						1 240,00
МДС ООО	400,00						400,00
Договор № 07/01-06/2023 от 07.06.2023	400,00						400,00
МЕТАЛЛМОСТ ООО	150,00				150,00		
Заявка-договор от 22.11.2023	150,00				150,00		
МИГ ООО ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ	40,00						40,00
Договор-заявка № 11/04/2023 от 11.04.2023	40,00						40,00
МИЛАН-ТРАНС ООО	78,00	78,00					
Договор № И/158 от 06.06.2022г.	78,00	78,00					
МИЛАТРАНС ООО ТК	2 005,59						2 005,59
Заявка - договор № 310 от 13.05.2020г.	485,59						485,59
Заявка - договор № 312 от 13.05.2020г.	750,00						750,00
Заявка - договор № 352 от 13.05.2020г.	770,00						770,00

МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО	23,35	9,84			8,52	4,99	
Договор № 19004984 от 16.01.2023г.	23,35	9,84			8,52	4,99	
МЭЙНСТРИМ ЛОГИСТИК НОВОСИБИРСК ООО	7 529,00			1 716,00	600,00	2 485,00	2 728,00
Договор № 19/2021 от 14.07.2021г.	7 529,00			1 716,00	600,00	2 485,00	2 728,00
МЭЙНСТРИМ ЛОГИСТИК ООО	560,00						560,00
Договор - заявка № 1732-1 от 09.12.2022г.	560,00						560,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЛОГИСТИКА ООО	35,00	35,00					
Договор-заявка № 599 от 29.12.2023	35,00	35,00					
НГ-ТРАНС ООО	725,00	725,00					
Договор № 58/655 от 29.11.2019	725,00	725,00					
НЕМАН ООО	10 100,00		4 326,67	4 243,78	1 529,55		
Договор № 22/02-08/2023 от 22.08.2023	10 100,00		4 326,67	4 243,78	1 529,55		
НИБИРУ ТРАСТ ООО	33,00						33,00
Договор - заявка № 1691 от 21.08.2020	33,00						33,00
НИЖЕГОРОДСКИЙ ЭКСПРЕСС ООО	45,00		45,00				
Договор-заявка № 219165/1223 от 18.12.2023	45,00		45,00				
НОРДВЕСТ ООО	1 500,00	1 500,00					
Договор № 10/1-08/2021 от 10.08.2021	1 500,00	1 500,00					
ОКАМА СИЛЬВЕР ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ	104,00	104,00					
договор-заявка № УОУТ-012469 от 25.12.2023	104,00	104,00					
ПИК ЭЛБИ АО	14 350,00						14 350,00
Договор № 06/1-07/2020* от 06.07.2020г.*	14 350,00						14 350,00
ПРОЕКТ КАРГО ООО	7 509,00		1 100,00	39,00	720,00	420,00	5 230,00
Договор № 06/01-02/2018 от 06.02.2018г.	6 859,00		1 100,00	39,00	720,00	420,00	4 580,00
Договор № ТЭО-3/2 от 16.01.2023г.	650,00						650,00
ПРОЕКЦИЯ ООО	48,00	48,00					
Договор-заявка № 01-28/12-2023 от 28.12.2023	48,00	48,00					
РЕГИОН ООО	34,00			34,00			
Договор № 9549 от 04.12.2023	34,00			34,00			
РТК ТРАНСЛАЙН ООО	80,00	80,00					
Договор № Р00009739 от 22.12.2023	80,00	80,00					

РУСКОМПОЛИМЕР ООО	190,00						190,00
Договор № 05/01-07/2023 от 05.07.2023г.	190,00						190,00
САМАРСКОЕ ТРАНСПОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	65,00						65,00
Договор-заявка № 0811/4-ПФ(1) от 05.04.2022	65,00						65,00
СГС ООО	420,00						420,00
Договор на перевозку груза на автомобильном транспорте № 131222-19 от 13.12.2022г.	420,00						420,00
Семериков Михаил Анатольевич	582,00						582,00
Договор № 3/2021 от 24.03.2021	582,00						582,00
СК БИТЭКС АО	40,00			40,00			
Договор-заявка № 856 от 11.12.2023	40,00			40,00			
СКБК АО	2 741,00	720,00	518,00	1 218,00	285,00		
Договор № 25/01-10/2023 от 25.10.2023г.	2 741,00	720,00	518,00	1 218,00	285,00		
СКП ООО	150,00			150,00			
Договор-заявка № 000001326 от 13.12.2023	150,00			150,00			
СКТ ГРУПП ООО	1 380,00	680,00	700,00				
Договор № СКТ/22-4902 от 11.11.2022	1 380,00	680,00	700,00				
СОПУТСТВИЕ ООО	1 100,00			1 100,00			
Договор № 1344 от 29.11.2023	1 100,00			1 100,00			
СПБ-МАРКЕТ ООО	8 406,40		3 664,32	4 742,08			
Договор поставки продукции № 23/03-08/2023 от 21.08.2023г.	8 406,40		3 664,32	4 742,08			
СТАЛЬПРОМ ООО	30,00			30,00			
Договор-заявка № 04122023 от 04.12.2023	30,00			30,00			
СТК МАРС ООО	30,00						30,00
Договор-заявка № 6006 от 01.03.2023	30,00						30,00
СТРОЙЛОГИСТИКА ООО ТЭК	40,00						40,00
Договор-заявка № 782 от 05.07.2023	40,00						40,00
СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС ООО	3 184,56	1 689,60	1 494,96				
Договор № 36АПР-СПС/09/23 от 06.11.2023	3 184,56	1 689,60	1 494,96				
СТРОЙТЕХНИКА ООО	1 740,00			660,00		1 080,00	
Договор № 20/1-06/2018 от 02.07.2018г.	1 740,00			660,00		1 080,00	
СТРОЙТЕХНОСЕТЬ ООО	495,00						495,00
Договор № 02/1-11/2018 от 02.11.2018	495,00						495,00

Т-МЕНЕДЖЕР ООО	170,00						170,00
Договор-заявка № б.н. от 18.09.2023	170,00						170,00
ТВЛ ООО	255,00						255,00
Договор-заявка № 3 от 29.03.2023	255,00						255,00
ТД ТРИО ООО	1 337,30	792,30	545,00				
Договор № 22/04-08/2023 от 18.12.2023	1 337,30	792,30	545,00				
ТЕХНОТРЕЙД ООО	1 256,80						1 256,80
Договор № 01/1-11/2022 от 01.11.2022г.	1 256,80						1 256,80
ТК ГРУЗОВОЙ МИР ООО	27,00						27,00
Договор-заявка № 1002-Л от 10.02.2023	27,00						27,00
ТЛ ООО	40,00						40,00
Договор-заявка № 14594 от 18.01.2023	40,00						40,00
ТЛК-ЦЕНТР ООО	630,50	630,50					
Договор - Заявка № 316044-П от 04.12.2023	630,50	630,50					
ТРАКРЕСУРС-РЕГИОН ООО	165,00			165,00			
Договор-заявка № 1 от 15.12.2023	165,00			165,00			
ТРАНС БРИК ООО	60,00						60,00
Договор-заявка № 4523 от 27.06.2023	60,00						60,00
ТРАНС-К ООО	85,00						85,00
Договор-заявка № 893 от 15.12.2022	85,00						85,00
ТРАНСКО ООО	100,00			100,00			
Договор-заявка № 3418-НСК от 13.12.2023	50,00			50,00			
Договор-заявка № 3419-НСК от 13.12.2023	50,00			50,00			
ТРАНССЕРВИСУРАЛ ООО	120,00	120,00					
Договор-заявка № 275 АГ от 10.10.2023	120,00	120,00					
ТРАНССПЕЦАВТО-КАЗАНЬ ООО	400,00	400,00					
Договор - заявка № 6022 от 20.12.2023г.	400,00	400,00					
ТЭК АРИВА ООО	57,00						57,00
Договор-заявка № 1610 от 11.09.2023	57,00						57,00
УРАЛМАШЗАВОД ПАО	1 040,00			300,00	740,00		
Договор № 552-000-1218 от 26.07.2023	1 040,00			300,00	740,00		
ФРЕСКО ООО	500,00			500,00			
Договор № 57 от 12.07.2023	500,00			500,00			
ФРУТСНАБ ООО	4 726,30	1 709,67	1 031,23	974,20	1 011,20		
22/01-08/2023 от 22.08.2023г.	4 726,30	1 709,67	1 031,23	974,20	1 011,20		

ЦИФРОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	27,00			27,00			
Договор № 3758п от 30.11.2023	27,00			27,00			
ЦНИИМАШ ООО	2 540,50						2 540,50
Договор № У-1/18 от 26.04.2018	2 540,50						2 540,50
ЭЛЬСТРОЙ ООО	40,00						40,00
Договор-заявка № 22/0031 от 27.10.2022	40,00						40,00
ЭНЕРГОТРАНС ЖБИ ООО	1 200,00					45,00	1 155,00
Договор № 01/1-03/2018 от 01.03.2018	1 200,00					45,00	1 155,00
ЭС-ДЭЛ ООО	118,00				118,00		
Договор-заявка № 374 от 13.11.2023	118,00				118,00		
ЭТЖБИ ООО	1 200,00						1 200,00
Договор № 25/1-05/2020 от 25.05.2020	1 200,00						1 200,00
ЯКУТСКГЕОФИЗИКА АО	7 250,00				7 250,00		
Договор № 120У/2023 от 23.10.2023	5 450,00				5 450,00		
Договор № 137У/2023 от 01.11.2023	1 800,00				1 800,00		
Итого	**145 027,81**	**21 457,46**	**18 914,71**	**20 916,56**	**26 437,43**	**10 108,76**	**47 192,89**

Таблица 3

Расшифровка дебиторской задолженности по авансам выданным (тыс. руб.)

Поставщик Договор	Общая задолженность
АВТО-ЕВРО АО	0,57
Договор-оферта № 1-ОФ от 14.05.2019г.	0,57
АВТОДОР- ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ ООО	248,01
№501463 от 08.02.2018г. ОСНОВНОЙ.	248,01
АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА ООО	32,40
Договор поставки № 295 089 от 14.01.2021	32,40
АВТОСИЛА ООО	0,37
Договор № 570/2023 от 16.03.2023г.	0,37
АГЗРТ АО	6,00
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	5 858,30
Договор лизинга 23936-БЕЛ-22АМ-Л	458,07
Договор лизинга 23937-БЕЛ-22АМ-Л	458,07
Договор лизинга 23938-БЕЛ-22АМ-Л	458,07
Договор лизинга 23939-БЕЛ-22АМ-Л	458,07
Договор лизинга 23940-БЕЛ-22АМ-Л	458,07
Договор лизинга 23941-БЕЛ-22АМ-Л	305,38
Договор лизинга 23942-БЕЛ-22АМ-Л	304,16

Договор лизинга 23943-БЕЛ-22АМ-Л	304,16
Договор лизинга 23944-БЕЛ-22АМ-Л	304,16
Договор лизинга 23945-БЕЛ-22АМ-Л	304,16
Договор лизинга 25273-БЕЛ-22-АМ-Л	379,63
Договор лизинга 25274-БЕЛ-22-АМ-Л	379,63
Договор лизинга 25662-БЕЛ-22-АМ-Л от 10.10.2022	381,34
Договор лизинга 25663-БЕЛ-22-АМ-Л от 10.10.2022	381,34
Договор лизинга 43488-БЕЛ-23-АМ-Л от 28.09.2023г.	295,35
Договор лизинга № 42337-БЕЛ-23-АМ-Л от 22.09.2023г.	228,24
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	5 218,72
53/23-БЕЛ от 13.02.2023г.	430,38
54/23-БЕЛ от 13.02.2023г.	430,38
544/22-БЕЛ от 03.11.2022г.	917,40
55/23-БЕЛ от 17.02.2023г.	430,95
56/23-БЕЛ от 17.02.2023г.	430,95
57/23-БЕЛ от 17.02.2023г.	430,95
572/22-БЕЛ от 28.11.2022г.	429,25
573/22-БЕЛ от 28.11.2022г.	429,25
574/22-БЕЛ от 28.11.2022г.	429,25
575/22-БЕЛ от 28.11.2022г.	429,25
576/22-БЕЛ от 28.11.2022г.	429,25
БЕЛОГОРЬЕ ООО МК	25,00
Договор поставки № 196/Б от 23.06.2020г.	25,00
БЕЛПРОФРЕСУРС ООО	48,00
Без договора	48,00
ВТБ ЛИЗИНГ АО	749,12
Договор лизинга № 202946/01-22 БГД от 28.01.2022	749,12
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	1,89
Без договора	1,89
Денекси ООО	119,77
Договор поставки № Д2018-005 от 23.01.2018	119,77
ДЖЕНЕРАЛ СЕРВИС ООО	5,26
ДС201805-5606 от 21.05.2018г.	5,26
ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	334,31
Договор № Р-2366/19 от 15.02.2019	334,31
ЕЭТП АО	13,90
Зарецкая Альмира Вазировна	727,00
Договор № 2 от 01.04.2022г.	727,00
ЗИПШИНА ООО	9,25
Комиссарова Евгения Николаевна	2,20
598-П/2021 от 04.10.2021г подряда ТО и ремонта авто	2,20
ЛУИДОРГАРАНТИЯ-УФА ООО	2,22
М - ТРАКС ООО	16,29
МТС ПАО	33,58

Договор об оказании услуг связи №131305196608 от 16.03.2018	33,58
НК-ЛОГИСТИК ООО	300,00
Договор № 29/01-12/2023 от 29.12.2023	300,00
ОКТАНТБЕЛ ООО	49,50
17/10-4246 от 24.10.2017	49,50
ООО ЭТП ГПБ	592,00
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 944,90
Договор фин. аренды № 2856241-ФЛ/БЛГ-21 от 25.10.2021г.	463,50
Договор финн. аренды № 2860837-ФЛ/БЛГ-21 от 25.10.2021г.	463,50
Договор финн. аренды № 2876518-ФЛ/БЛГ-21 от 11.11.2021г.	83,17
Договор финансовой аренды № АА014511446 от 20.10.2023г.	843,14
Договор финансовой аренды № АА018526722 от 03.11.2023г.	801,77
Договор финансовой аренды № АА026526723 от 03.11.2023г.	801,77
Договор финансовой аренды № АА034523955 от 03.11.2023г.	801,77
Договор финансовой аренды № АА038507354 от 20.10.2023г.	843,14
Договор финансовой аренды № АА055514997 от 23.10.2023г.	843,14
ПАСКЕР ЛТД ООО	2,75
Договор № П/ЮЛ-27-БП от 19.07.2023	2,75
ПАУЭР ИНТЕРНЭШНЛ-ШИНЫ ООО	13,64
225 В/Ае-дп от 01.10.2021г	13,64
Пискурева Светлана Николаевна	107,94
Почта УФПС Белгородской области	3,59
Договор № 0231 от 27.02.2018 (увед,возвр.марки)	2,41
Договор № 03/2018 от 01.04.2018г. (а/я)	1,18
ПТС НН ООО	1,50
599-П/2021 от 04.10.2021г купли-продажи	1,50
РЕГ.РУ ООО	0,07
РН-КАРТ ООО	9 789,99
Договор № 34540119/015898 от 26.02.2019	9 789,99
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	1,99
РТС-ТЕНДЕР ООО	7,90
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	842,98
Договор лизинга №10-2023-39764 от 23.10.2023г.	842,98
Стоков Финансовые Услуги ООО	741,93
Договор № 2806425 от 07.12.2021	741,93
ТАХОКАРТ 31	4,50
Договор поставки карточек ЦКУ №13 от 23.06.2020г.	4,50
ТВЕРСКИЕ ПИЛОРАМЫ ООО	421,00
Договор поставки от 16.08.2023г.	421,00
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО	1,33
Договор № ТБЛГ-Н143/2020 от 26.10.2020г.	1,33
ТЕХСТРОЙ ООО	650,00
07/07/2023 от 07.07.2023	650,00

ТЭК ДАЛЬТРАНССЕРВИС АО	20,40
Договор на ТЭО №20/189 от 05.06.2020	20,40
ТЭК-ТОРГ АО	29,00
УМЗ ООО	220,00
УМНАЯ ЛОГИСТИКА ООО	1,99
ЦБТ ООО	26,40
Договор № 172392 от 20.06.2022г.	26,40
ШИНСЕРВИС ООО	59,58
ЭТС АО	22,28
Итого	**33 309,66**

Таблица 4

Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Поставщик / Договор	Общая задолженность	Общая задолженность по срокам долга					
		До 7 дней	От 8 до 15 дней	От 16 до 30 дней	От 31 до 60 дней	От 61 до 90 дней	Свыше 90 дней
А.П.Р. ООО	5,10	5,10					
Договор поставки АПР/ВРН/908/ОО от 06.06.2022	5,10	5,10					
АВТО ООО	805,00	40,00			40,00	40,00	685,00
Договор аренды автомобилей №1 от 01.07.2023г.	240,00	40,00			40,00	40,00	120,00
Договор аренды автомобилей №1 от 01.08.2022г.	440,00						440,00
Договор аренды автомобилей №1 от 01.09.2021г.	125,00						125,00
АВТО-СПУТНИК ИМПОРТ ООО	130,77	130,77					
Договор поставки № Д-АІ-217/2-2021 от 05.08.2021г.	130,77	130,77					
АвтоГранд ООО	8,70	8,70					
159-1/18 от 19.02.2018	8,70	8,70					
АВТОМЕТИЗ ООО	214,73	31,86	182,87				
Договор № 95-2023 от 18.07.2023г.	214,73	31,86	182,87				
АВТОШОП ООО	657,59	168,30	205,22	284,07			
Договор № 4474 от 05.05.2021г.	657,59	168,30	205,22	284,07			
АГРОНОМИКА ООО	25 304,00						25 304,00
23/01/09-1 от 09.01.2023г.	25 304,00						25 304,00
АКБ-ЦЕНТР ООО	161,63	83,11		78,52			
Договор поставки №189/2023 от 15.11.2023	161,63	83,11		78,52			
АЛЕКСЕЕВСКИЙ АО АПК	34 128,69	2 610,00	12 150,00	16 461,00	2 907,69		
Договор поставки продукции № 18 от 22.08.2023г.	34 128,69	2 610,00	12 150,00	16 461,00	2 907,69		
АРКАРГО ООО	28 266,00	1 554,00	1 176,00	3 402,00	18 480,00	3 654,00	
договор № 12/01-09/2023 от 12.09.2023 г.	28 266,00	1 554,00	1 176,00	3 402,00	18 480,00	3 654,00	
АСПЕКТКОНСАЛТИНГ ООО	50,13		50,13				
Договор №105 от 28.12.2022	50,13		50,13				
Бондарь Владислав Юрьевич	17 583,91						17 583,91
Договор № 4 на обслуживание ТС от 17.01.2022г.	17 583,91						17 583,91
ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	69,00	69,00					

Договор субаренды № 23 от 01.08.2023г.	69,00	69,00					
ГРУЗОВИК ООО	1,77	1,77					
18/14.07.20 от 14.07.2020г	1,77	1,77					
ГУДТРАКС ООО	11,19	11,19					
Без договора	11,19	11,19					
ДАЕГОН ООО	380,00	380,00					
25/01-12/2023 от 25.12.2023	380,00	380,00					
ДСЛ ООО	66 030,00						66 030,00
Договор № 11/24 от 24.11.2021г.	66 030,00						66 030,00
ЕВРОТРАКДЕТАЛЬ ООО	7,16	7,16					
Договор поставки 28 от 03.10.2017	7,16	7,16					
Зарабелов Роман Васильевич	1,85				1,85		
Договор оказания услуг №00НФ-000162 от 14.02.2022 г.	1,85				1,85		
Зиновьева Татьяна Николаевна	50,00	50,00					
Договор аренды от 01.09.2023г.	50,00	50,00					
Зубковская Л.В. ИП	0,80						0,80
Договор № Л-260118/1 от 26.01.2018	0,80						0,80
ИМПУЛЬС ООО.	2,96	2,96					
Договор на поставку газовой продукции № 7/20 от 19.03.2020	2,96	2,96					
Кириллов Михаил Вячеславович	3,00	1,00			1,00	1,00	
Договор аренды ТС б/н от 01.08.2023г.	3,00	1,00			1,00	1,00	
Кириллов Михаил Вячеславович ИП	16,00	16,00					
Договор аренды № 2 от 01.07.2023г.	16,00	16,00					
КЛИМАТ СИСТЕМЫ ООО	239,70			50,73	188,97		
Договор № 14/12/20 от 14.12.2020	239,70			50,73	188,97		
КОМПАНИЯ АРКОНА ООО	72,38	59,79	12,59				
Договор № КА91/1 от 01.04.2021г.	72,38	59,79	12,59				
Красов Дмитрий Александрович	1 286,00						1 286,00
Договор № 25/08 на оказание услуг от 25.08.2020г.	1 286,00						1 286,00
Кусакин Максим Павлович	5 402,40			69,25	4,45		5 328,70
Договор купли-продажи № 01/07/2021/1 от 01.07.2021г.	5 402,40			69,25	4,45		5 328,70
ЛОГИСТИК БЕЛОГОРЬЯ ООО	132,00	66,00			66,00		
Договор аренды № 71 от 31.07.2020г.	132,00	66,00			66,00		
МДЖИ-ТРАК ООО	9,65						9,65
Без договора	9,65						9,65
МОСКВОРЕЧЬЕ-ВОРОНЕЖ ООО	172,52	172,52					
Договор поставки товара № 221/2022 от 14.09.2022г.	172,52	172,52					
Мочалов В.И. ИП	98,90				98,90		
25/18 от 29.12.2017	98,90				98,90		
Мугтазиров Данияр Илнурович	20,90	20,90					
Договор №KU-АКТ27-НДС-2	20,90	20,90					
Мясников Сергей Михайлович	539,62	174,54	29,56	335,52			
Договор поставки № 26042023/3 от 26.04.2023г.	539,62	174,54	29,56	335,52			
Наумов Дмитрий Валерянович	21,75	21,75					
Договор № 05/21-м от 01.08.2021	21,75	21,75					
Никулин Сергей Валерьевич	3,55		0,25	2,40	0,90		

Договор № 01-02/2021/У от 01.02.2021г.	3,55		0,25	2,40	0,90		
Обернихин Евгений Вячеславович	9 573,00						9 573,00
12/26-01 от 26.12.2022	9 573,00						9 573,00
ОТК ООО	46 563,00				102,00	255,00	46 206,00
договор № 03/2 от 24.03.2023г.	46 563,00				102,00	255,00	46 206,00
ПАРТНЕР ООО	19,44	19,44					
Договор №92 об оказании услуг автокомплекса 41-й микрорайон от 01.01.2023г.	19,44	19,44					
Рекуненко Дмитрий Юрьевич	552,00	402,00			150,00		
Договор абонентского юридического обслуживания № 37/77 от 26.08.2020	252,00	252,00					
Договор на оказание кадровых услуг № 877/07 от 29.03.2021г.	300,00	150,00			150,00		
РТИТС ООО	440,82	440,82					
680868 от 12.12.2017	440,82	440,82					
СЕВЕРО-ЗАПАД-ГРУПП ООО	12 796,00						12 796,00
договор № 06/20-1 от 20.06.2022 г.	12 796,00						12 796,00
СКАНЕЖ ООО	13,80				13,80		
Договор № 2021/ОС-32 от 24.03.2021г. сервисного обслуживания ТС	13,80				13,80		
Скрипка Иван Владимирович	2 459,20						2 459,20
Договор оказания услуг № 5 от 01.10.2020г.	2 459,20						2 459,20
ТРАКМОТОРС ООО	78,77	78,77					
Договор № ОБ22-2-250 от 03.04.2019	78,77	78,77					
ТРАНСМАРКЕТ ООО	138,52	138,52					
10 от 30.01.2020	138,52	138,52					
ТРАНСПОРЕОН ООО	6,56	6,56					
Договор от 01.06.2020	6,56	6,56					
ТРИНИТИ-ПАРТС ООО	282,30	282,30					
ТР0000506 от 21.03.2019	282,30	282,30					
Трубченко Валерий Эдуардович	11,60	8,00	3,60				
Без договора	11,60	8,00	3,60				
ФА Логистик ООО	47,78	47,78					
Договор поставки №170322-81 от 17.03.2022г	47,78	47,78					
ФРЕГАТ-АВТО ООО	151,07	151,07					
Договор № 05/01 от 22.05.2023г.	151,07	151,07					
Халанский Н.С. ИП	16 242,71						16 242,71
Договор 01/10/17 от 02.10.2017	16 242,71						16 242,71
ШИНА ООО	2,65	2,65					
1-1/2020 от 16.01.2020г	2,65	2,65					
ШИНАСЕРВИС ООО	163,50		163,50				
Договор поставки № 02-10/2017 от 02.10.2017г.	163,50		163,50				
ЭКСПЕРТКОМ ООО	49,00	23,80			23,80	1,40	
Договор на абонентское обслуживание системы мониторинга № ЭК-СМТ/2018-005 от 23.01.2018	49,00	23,80			23,80	1,40	
ЭНЕРГОПРОМ ООО	60 732,68						60 732,68
Договор № У22/2-06/2021 от 22.06.2021г.	60 732,68						60 732,68
Итого	**332 213,75**	**7 288,13**	**13 973,72**	**20 683,49**	**22 079,36**	**3 951,40**	264 237,65

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Бухгалтерский учет полученных займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным приказом Минфина России от Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов, причитающихся к уплате заимодавцу

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) (п. 15, 16 ПБУ 15/2008).

Порядок признания дополнительных затрат по кредитам и займам

Расходы по кредитам и займам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражать в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Отражение в отчетности задолженности по договорам кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам и процентам по договорам в отчетности отражается в зависимости от срока погашения в составе долгосрочной или краткосрочной (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России N 07-02-18/01).

На 31.12.2023г. у организации имеются невыплаченные кредиты и займы перед:

-Филиалом «Центральный» Банка ВТБ ПАО – долгосрочный кредит в размере 39 625 тыс. руб., срок погашения до 01.09.2026г. в том числе: сумма основного долга по договору по состоянию на 31.12.2023г. займа составляет 39 625 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 0 тыс. руб.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль– 20%;
- налог на добавленную стоимость по прочей деятельности – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила – 2 934 тыс. руб., задолженность перед единым социальным фондом – 13 тыс. руб.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не формировался.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32Н.

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

В отчетном году выручка ООО «ОТК» составила:

По основному виду деятельности «Деятельность автомобильного грузового транспорта» - 93 463 тыс. руб.

От реализации основных средств – 18 950 тыс. руб.

Прочие доходы (% по депозитам) – 7 684 тыс. руб.

Затраты на оказание услуг составили:

На приобретение топлива – 171 079 тыс. руб.

Амортизация – 167 563 тыс. руб.

Заработная плата и отчисления с нее – 21 177 тыс. руб.

Заработная плата и отчисления с неё управленческому персоналу – 7 160 тыс. руб.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам – 32 059 тыс. руб.

Метод признания доходов

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете определять методом начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производить исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства. Расчет налога на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- Условного дохода (расхода);
- Постоянного налогового актива;
- Постоянного налогового обязательства;
- Отложенного налогового актива;
- Отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

Таблица 5

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	32 550	12 225	32 631	52 956
Отложенные налоговые активы	29 327	38 497	31 845	35 979

При ведении бухгалтерского учета ООО «ОТК» применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по

налогу на прибыль».

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 г. представлено следующими данными:

Таблица 6

Информации для расчета налога на прибыль ООО «ОТК» за 2023 г.

тыс. руб.

Показатель	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	82 008
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, ставка 20%	16 402
Отложенные налоговые активы	6 652
Отложенные налоговые обязательства	(20 406)

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

По итогам работы общество дивиденды в 2023 году не выплачивало.

17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые Общество оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

На конец 2023 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:
-Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 513 тыс. руб.
-Общество ответчиком не выступает.

Информация о незавершенных судебных делах с участием ООО «ОТК» по состоянию на 31.12.2023 года

	Наименование суда, номер дела	Сумма требований, рублей	Статус ООО «ОТК» и участников по делу	Состояние дела	Краткое описание ситуации	Оценка вероятности исхода дела
1.	Арбитражный суд Челябинской области, дело № А76-41997/2022	1 012 520,54 (в т.ч. сумма % 512520,54)	ООО «ОТК» - истец, ИП Бегашев Антон Анатольевич-ответчик	Дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции, судебное разбирательство отложено на 02 апреля 2024 года 09 час. 35 мин. в целях уточнения истцом позиции о возможности уменьшения исковых требований в связи с частичным погашением долга.	Между ООО «ОТК» и ИП Бегашев А.А. заключен договор-заявка № 4 от 20 июля 2022 года на перевозку груза стоимостью 1 000 000 руб. ИП Бегашев А.А. осуществил предоплату в размере 50% (500 000 руб.). ООО «ОТК» свои обязательства выполнило. А ИП Бегашев А.А. оставшуюся сумму не оплатил, в связи с чем ООО «ОТК» обратилось в Арбитражный суд Челябинской области с иском к ИП Бегашеву А.А. о взыскании 500 000 руб. долга по указанному договору-заявке, 512 520 руб. 54 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами, всего – 1 012 520 руб. 54 коп.	Вероятность удовлетворения требования по сумме основного долга - 100 %;Вероятность удовлетворения требования по взысканию процентов - 50%.

18 Информация о допущении непрерывности деятельности.

ООО «ОТК» наблюдает продолжение обострения внешнеполитической ситуации. Ряд стран постоянно вводит пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Также последствия проведения СВО больше всего имеют место в регионе деятельности общества. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность ООО «ОТК». Вместе с тем, в 2023 году имело место

увеличение показателей деятельности Общества. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

ООО «ОТК» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

19 Операции со связанными сторонами

Принципы отнесения юридических и физических лиц к лицам, являющимся связанными сторонами предприятия:

- предприятие контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- предприятие контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- предприятие и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
- физическое лицо входит в основной управленческий персонал предприятия. Под основным управленческим персоналом организации понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, а именно: директор, заместители директора.

В бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация:

- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных с ООО «ОТК» сторонах представлена в таблице и операции с ними в таблице 7.

Таблица 7

Информация о связанных с ООО «Особенная Транспортная Компания» сторонах

№	Наименование юридического лица или ФИО связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным
	Кириллов Михаил Вячеславович, ИП	Директор и учредитель Общества
5	ООО «АВТО» (ИНН 3123416808)	Директор и учредитель Общества

Таблица 8

Операции ООО «ОТК» со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за 2023 год (тыс. руб.)
Кириллов Михаил Вячеславович, ИП	Аренда транспортных средств (арендодатель)	197,00
ООО «АВТО» (ИНН 3123416808	Аренда транспортных средств (арендодатель)	480,00

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

20 Информация по лизинговому имуществу.

- В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору предполагается.
- Применен п.50. ФСБУ 25/2018: Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Договора, исполнение которых истекло до 31 декабря 2022 года включительно ФСБУ 25/2018 не применяется.
- За 2023 год право пользования активом отражено на счете 01.03.
- Расчеты по аренде отражены на счете 76.07:
- 76.07.1, Арендные обязательства
- 76.07.2, Задолженность по арендным платежам
- 76.07.3, Авансы по договорам аренды
- 76.07.5, Проценты по аренде
- 76.07.9, НДС по арендным обязательствам.

21 Выплаты основному управленческому персоналу

В 2023 году в состав основного управленческого персонала входит директор. Выплаты основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение, составили – 1 543 тыс. руб.

22 Прочая информация

1. Непосредственный контроль за деятельностью Общества осуществляется со стороны директора предприятия.
2. Государственная помощь Обществу в отчетном периоде отсутствовала.
3. Общество не формирует резерв на предстоящую оплату отпусков, т.к. считает данную сумму несущественной. Резерв на предстоящую оплату отпусков составляет 1/11 часть от суммы начисленной

заработной платы, включая страховые взносы и равен 1 989 тыс. руб., что составляет 0,27% от себестоимости продукции (работ, услуг).

4. По состоянию на 31 декабря 2023г. на балансе Общества числятся основные средства, стоимость которых не погашается через амортизационные отчисления - земельные участки стоимостью в размере 2 804 тыс. рублей.

5. По состоянию на 31 декабря 2023 г в составе расходов будущих периодов числятся:

Состав расходов будущих периодов

Таблица 9

Наименование расходов	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Расходы на страхование (ОСАГО, КАСКО, имущества), тыс. руб.	4 100,00	5 481,00	6 105,00
Итого	4 100,00	5 481,00	6 105,00

6. События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

7. Общество не выделяет отдельные сегменты.

8. В Обществе отсутствуют операции по приобретению по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами.

Директор **Кириллов М.В.**

Главный бухгалтер **Картавцева Н.В.**

М.П.

29.03.2024г.

Пронумеровано, прошито и
скреплено печатью на 54
(пятьдесят четыре) листах
Юрист / Жуковина О.А.