Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответсвенностью "СтарТрак"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 138	116	29 260
Доходные вложения в материальные ценности	1160	294 677	22	37 933
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	911 663	318 739	5 379
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 326	2 580	1 238
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	115 739	158 822	58 492
Дебиторская задолженность*	1230	4 623 564	1 571 724	487 294
Финансовые вложения краткосрочные	1240	98 852	68 264	15 889
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	298 467	1 912	94
Прочие оборотные активы	1260	3 158	4 539	4 041
ИТОГО активы	-	6 356 583	2 126 717	639 621
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 919 413	1 645 069	545 919
Отложенные налоговые обязательства	1420	885 739	302 433	334
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	288 243	8 048	-
Кредиторская задолженность	1520	164 968	125 759	70 885
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 938	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 261 302	2 081 308	617 138
Стоимость чистых активов	-	95 281	45 409	22 482

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	55 141	432 153	487 294
Итого по разделу II	**1200**	**135 315**	**432 153**	**567 048**
БАЛАНС	**1600**	**700 419**	**432 153**	**639 621**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 617	(26 145)	22 472
Итого по разделу III	**1300**	**48 627**	**(26 145)**	**22 482**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	105 539	8 952	70 885
Итого по разделу V	**1500**	**105 539**	**8 952**	**70 885**
БАЛАНС	**1700**	**700 419**	**(17 193)**	**639 621**

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

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: Прочие нематериальные активы	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	6 142	16 278	16 278
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	6 142	16 278	16 278

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 _____ **Моисеев Максим Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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.	148	(32)	5 114	-	-	(93)	-	-	-	5 262	(125)
	5210	за 2022г.	-	-	148	-	-	(32)	-	-	-	148	(32)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	-	-	1 398	-	-	(23)	-	-	-	1 398	(23)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	148	(32)	165	-	-	(52)	-	-	-	313	(84)
	5212	за 2022г.	-	-	148	-	-	(32)	-	-	-	148	(32)
Здания	5203	за 2023г.	-	-	3 300	-	-	(18)	-	-	-	3 300	(18)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	-	-	251	-	-	-	-	-	-	251	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	94 985	(94 964)	4 281 475	(3 986 123)	-	(697)	-	-	-	390 337	(95 661)
	5230	за 2022г.	227 601	(189 668)	1 356 273	(1 488 889)	108 926	(14 222)	-	-	-	94 985	(94 964)
в том числе: Земельные участки	5221	за 2023г.	-	-	152 138	-	-	-	-	-	-	152 138	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5222	за 2023г.	94 985	(94 964)	3 685 741	-3685741466	-	(22)	-	-	-	94 985	(94 985)
	5232	за 2022г.	171 017	(151 570)	1 355 385	(1 431 417)	68 046	(11 440)	-	-	-	94 985	(94 964)
Здания	5223	за 2023г.	-	-	143 214	-	-	(675)	-	-	-	143 214	(675)
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2023г.	-	-	300 381	(300 381)	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022г.	56 583	(38 097)	888	(57 471)	40 880	(2 783)	-	-	-	-	-

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.	-	4 281 475	-	(4 283 672)	-
	5250	за 2022г.	29 260	1 327 161	-	(1 356 421)	-
в том числе: Фронтальный погрузчик Shantui L76-C5(1) CB VIN:CLW009LHHPC000631	5241	за 2023г.	-	12 681	-	(12 681)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (739)	5242	за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL DARGO VIN:XZGFF06A2PA902244	5243	за 2023г.	-	2 786	-	(2 786)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R1250-9 VIN:HHKHZE01JE0005055	5244	за 2023г.	-	120 734	-	(120 734)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Высоковольтная контрольно-измерительная СНЧ установка HVA	5245	за 2023г.	-	1 350	-	(1 350)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI EX 1200-7BH VIN:HCMKAA90C00007312	5246	за 2023г.	-	67 666	-	(67 666)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-75131 (5012)	5247	за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3465)	5248	за 2023г.	-	53 116	-	(53 116)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание нежилое склад S-1257,5 ул. Мира 11а, литер Б, 42:10:0205009:1534	5249	за 2023г.	-	52 300	-	(52 300)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R520LC-9S ST с ковшом		за 2023г.	-	27 500	-	(27 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3471)		за 2023г.	-	52 522	-	(52 522)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль RAM (3590)		за 2023г.	-	7 500	-	(7 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota HILUX (1700)		за 2023г.	-	5 000	-	(5 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3432)		за 2023г.	-	43 743	-	(43 743)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R1250-9 VIN:HHKHZE01EE0005047		за 2023г.	-	96 627	-	(96 627)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автокран ZTC800V (6264)		за 2023г.	-	29 354	-	(29 354)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3370)		за 2023г.	-	42 700	-	(42 700)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 41346732		за 2023г.	-	22 269	-	(22 269)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (752)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 54300124		за 2023г.	-	22 828	-	(22 828)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Bongo VIN: KNCSHX76LNK610616		за 2023г.	-	3 780	-	(3 780)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4846)		за 2023г.	-	120 208	-	(120 208)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HYUNDAI HX520LT3 (0026)		за 2023г.	-	29 206	-	(29 206)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3462)		за 2023г.	-	53 388	-	(53 388)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный SHACMAN SX42586W385C VIN:LZGJL4W55PX004772		за 2023г.	-	6 953	-	(6 953)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дробилка щековая ДСД-85 с комплектом ЗИП (31/05)		за 2023г.	-	8 254	-	(8 254)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия электропередач с трансформаторной подстанцией и трансформатором (зем.уч.42:10:0205009:1583)		за 2023г.	-	708	-	(708)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание нежилое гараж S-269,8 ул. Мира 11Б, 42:10:0205009:1556		за 2023г.	-	10 800	-	(10 800)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3469)		за 2023г.	-	52 633	-	(52 633)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-тягач C&C TRUCKS N332T VIN:L584C3N97PD001357		за 2023г.	-	6 235	-	(6 235)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50 (54300126)		за 2023г.	-	29 380	-	(29 380)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 6*4 (457016)		за 2023г.	-	7 646	-	(7 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TANK 300 VIN:LGWFF7A51PJ646168		за 2023г.	-	3 583	-	(3 583)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3379)		за 2023г.	-	42 700	-	(42 700)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (738)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 6*4 (457018)		за 2023г.	-	7 646	-	(7 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3380)		за 2023г.	-	42 700	-	(42 700)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бункер загрузочный с делителем потока ДСД-85		за 2023г.	-	735	-	(735)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HYUNDAI HX520LT3 (0022)		за 2023г.	-	29 202	-	(29 202)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (737)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 76 VIN:JTEEU73J5PF004006		за 2023г.	-	5 600	-	(5 600)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-75131 (5013)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50 (54300128)		за 2023г.	-	29 380	-	(29 380)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик LiuGong VIN: CLG862HZLPL807218		за 2023г.	-	10 471	-	(10 471)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3468)		за 2023г.	-	52 633	-	(52 633)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7513 (5008)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3429)		за 2023г.	-	43 743	-	(43 743)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Здание нежилое котельная S-54,9 ул. Мира 11в, 42:10:0205009:1555		за 2023г.	-	2 200	-	(2 200)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL GWM POER VIN:LGWDAE197NJ640238		за 2023г.	-	3 063	-	(3 063)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7513 (5010)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R1250-9 (005035)		за 2023г.	-	70 791	-	(70 791)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (740)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI EX1200-7BH VIN:SNHCMKA90L00007367		за 2023г.	-	132 579	-	(132 579)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota HILUX (5150)		за 2023г.	-	5 250	-	(5 250)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3470)		за 2023г.	-	52 633	-	(52 633)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7513 (5009)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Шинный манипулятор KG3800-51 (колесосъемник)		за 2023г.	-	3 458	-	(3 458)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Здание нежилое S-1419 ул. Мира 11, литер Б, 42:10:0205009:1418		за 2023г.	-	58 760	-	(58 760)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 41150667		за 2023г.	-	28 200	-	(28 200)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DAST 1080		за 2023г.	-	165	-	(165)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R1250-9 VIN:HHKHZE01CE0005034		за 2023г.	-	76 015	-	(76 015)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI HX340SL VIN:HHKHE944KE0001030		за 2023г.	-	15 010	-	(15 010)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA38 Terex TR 100, серийный номер 41385645		за 2023г.	-	13 397	-	(13 397)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3466)		за 2023г.	-	52 994	-	(52 994)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3430)		за 2023г.	-	43 743	-	(43 743)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3472)		за 2023г.	-	52 344	-	(52 344)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI EX 1200-6 VIN:HCM18J00L00001583		за 2023г.	-	9 583	-	(9 583)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558Н (751)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз SPECPRICEP 9942L3 VIN:X899942L3P0BA2245		за 2023г.	-	5 711	-	(5 711)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3431)		за 2023г.	-	43 743	-	(43 743)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3464)		за 2023г.	-	53 388	-	(53 388)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7513 (5007)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50 (54300127)		за 2023г.	-	29 380	-	(29 380)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Автомобиль HAVAL DARGO VIN:XZGFF06A0PA902310		за 2023г.	-	2 786	-	(2 786)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3463)		за 2023г.	-	53 365	-	(53 365)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 6*4 (457019)		за 2023г.	-	7 646	-	(7 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 41150668		за 2023г.	-	21 326	-	(21 326)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль вахтовый специальный мод.ГИРД 584998A-0000050 на шасси УРАЛ, VIN: X1P432000P1457551		за 2023г.	-	9 389	-	(9 389)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик Shantui L76-C5(1) CB VIN:CLW009LHEPC000663		за 2023г.	-	11 995	-	(11 995)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota HILUX (4052)		за 2023г.	-	5 000	-	(5 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3473)		за 2023г.	-	52 344	-	(52 344)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7555D (3467)		за 2023г.	-	52 994	-	(52 994)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA38 Terex TR 100, серийный номер 41385644		за 2023г.	-	13 397	-	(13 397)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Changan HUNTER PLUS VIN:LSCBBZ2A6PG688171		за 2023г.	-	2 917	-	(2 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TANK500 VIN:LGWFF9A61PM604019		за 2023г.	-	5 085	-	(5 085)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание нежилое ККП S-26,9 ул. Мира 11Г, 42:10:0205009:1557		за 2023г.	-	1 100	-	(1 100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шинный манипулятор KG3800-51 (колесосъемник 2)		за 2023г.	-	3 458	-	(3 458)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный HYUNDAI R1250-9 VIN:HHKHZE01LE0005059		за 2023г.	-	106 052	-	(106 052)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 41346733		за 2023г.	-	28 304	-	(28 304)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дробилка щековая ДСД-85 с комплектом ЗИП (30/05)		за 2023г.	-	8 435	-	(8 435)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 41345036		за 2023г.	-	22 269	-	(22 269)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель Cummins KTA50-C1600, серийный номер 54300123		за 2023г.	-	22 828	-	(22 828)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 6*4 (457020)		за 2023г.	-	7 646	-	(7 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-75131 (5011)		за 2023г.	-	124 575	-	(124 575)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Great wall WINGLE 7 VIN:LGWDBE192NB672666		за 2023г.	-	2 416	-	(2 416)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4838)		за 2023г.	-	119 683	-	(119 683)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный куттер VC-200 II		за 2023г.	-	7 843	-	(7 843)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал карьерный БелАЗ-7558H (753)		за 2023г.	-	91 540	-	(91 540)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль EXEED TLX 2.0 Черный VIN:LVTDD24B0PD077482		за 2023г.	-	3 371	-	(3 371)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Самосвал SITRAK C7H 6*4 (457017)		за 2023г.	-	7 646	-	(7 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль вахтовый специальный мод.ГИРД 584998А-0000050 на шасси УРАЛ, VIN: X1P432000P1457657		за 2023г.	-	9 389	-	(9 389)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота распашные 3600*3800		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия электропередач с трансформаторной подстанцией и трансформатором (зем.уч.42:10:0205009:1530)		за 2023г.	-	690	-	(690)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Роллета 2582*2930		за 2023г.	-	106	-	(106)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание нежилое (19 км) Федеральной дороги Новокузнецк-Ленинск-КУзнецкий S-6166 к. 42:10:0202002:101		за 2023г.	-	20 833	-	(20 833)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0205009:1530 площадь 30795		за 2023г.	-	-	(7 933)	(7 933)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0205009:1019 площадь 27453		за 2023г.	-	-	(7 677)	(7 677)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0205009:1018 площадь 27613		за 2023г.	-	-	(4 500)	(4 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0205009:1584 площадь 22965		за 2023г.	-	-	(3 750)	(3 750)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0205009:1583 площадь 6805		за 2023г.	-	-	(882)	(882)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0202002:290 площадь 1036		за 2023г.	-	-	(100)	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0202002:83 площадь 60 299		за 2023г.	-	-	(9 900)	(9 900)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 42:10:0202002:291 площадь 20 006		за 2023г.	-	-	(115 000)	(115 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Криогенная мобильная заправочная станция,LNG модели HGJ5310GDY на базе 40м3 полуприцепа СПГ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	29 260	169	-	(29 429)	-
Касета для бумаги PF-470		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M4125idn A3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	148	-	(148)	-
Погрузчик фронтальный LONKING LG863N (VIN LSH0863NANAA08219)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 902	-	(5 902)	-
Автомобиль вахтовый специальный мод.ГИРД 5849DF на шасси КАМАЗ, VIN: X895849HFN0EM0200		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 058	-	(6 058)	-
Фронтальный погрузчик Shantui SL60W-2 VIN: 86SL60L2NN1000745		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 310	-	(6 310)	-
Гидромолот Delta FX-45S+ в закрытом корпусе (полный комплект)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 307	-	(2 307)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4750)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	112 292	-	(112 292)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3305)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 700	-	(42 700)	-
Экскаватор HITACHI EX1200-7BH VIN:HCMKAA90V00007277		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	58 116	-	(58 116)	-
Экскаватор HITACHI ZX 670LC-5G		за 2023г.	-	-	-	-	-

VIN:HCMJBF90C00050311		за 2022г.	-	41 471	-	(41 471)	-
ISUZU Специализированный автомобиль-самосвал, VIN: Z9L780232M0000024		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 708	-	(9 708)	-
Автомобиль Mercedes-Benz GLE 450 4MATIC COUPE		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 500	-	(10 500)	-
Комплекс по определению токсичности		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	887	-	(887)	-
Экскаватор-погрузчик HMK102S HIDROMEK VIN: HMK102SNC2S094982		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 292	-	(10 292)	-
Автомобиль вахтовый специальный мод.ГИРД 5849DF на шасси КАМАЗ, VIN: X895849HFN0EM0199		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 058	-	(6 058)	-
Автомобиль грузовой-самосвал CA3250P66K24T1E5 VIN:LFWKVXRP0M1F47585		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 708	-	(5 708)	-
ISUZU Специализированный автомобиль-самосвал, VIN: Z9L780232M0000022		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 708	-	(9 708)	-
Фронтальный погрузчик Shantui SL60W-2 VIN: 86SL60L2NN1000736		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 033	-	(6 033)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4749)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	112 292	-	(112 292)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3326)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 688	-	(42 688)	-
Автомобиль TOYOTA HILUX VIN: MR0KA3CD901318278		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 950	-	(4 950)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4683)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106 167	-	(106 167)	-
Экскаватор HITACHI ZX 670LC-5G VIN:HCMJBF90C00050313		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41 471	-	(41 471)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4664)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106 167	-	(106 167)	-
Погрузчик фронтальный XCMG ZL50FV (VIN XUG0500FLNCB12156)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 008	-	(4 008)	-
Бульдозер гусеничный SHANTUI SD32 № CHSD32AAKM1007678		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	20 709	-	(20 709)	-
Автобус Yutong ZK6938HB9 VIN:LZYTCTD69N1001738		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 348	-	(8 348)	-
Снегоход (YH2SASNC4NR000170)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 875	-	(1 875)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3304)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 700	-	(42 700)	-
Автомобиль GENESIS GV70 VIN:XWEMC81CDN000009		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 683	-	(7 683)	-
Автомобиль Lexus LX 600 VIN : JTJPB7CX904010090		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	15 800	-	(15 800)	-
Бульдозер гусеничный SHANTUI SD22 № CHSD22AAKM1023486		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	19 072	-	(19 072)	-
Экскаватор HITACHI ZX 670LC-5G VIN:HCMJBF90A00050315		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41 497	-	(41 497)	-
Седельный тягач для буксировки SHACMAN SX42584V324 VIN:LZGJL4V42NX047794		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 225	-	(6 225)	-
Автомобиль Lexus LX 600 VIN : JTJPBBCX504006119		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	14 500	-	(14 500)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7513D (4684)		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	106 167	-	(106 167)	-
Фронтальный погрузчик Shantui SL60W-2 VIN: 86SL60L2NN1000744		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 310	-	(6 310)	-
Автомобиль TOYOTA Land Cruiser 300 VIN:JTMABABJ404043565		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	11 000	-	(11 000)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3289)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 700	-	(42 700)	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER PRADO VIN:JTEBU3FJ40K229649		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 850	-	(6 850)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3323)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 688	-	(42 688)	-
Автомобиль вахтовый специальный мод.ГИРД 5849DF на шасси КАМАЗ, VIN: X895849HFN0EM0219		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 658	-	(6 658)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3324)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 688	-	(42 688)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3325)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 688	-	(42 688)	-
Автобус Yutong ZK6938HB9 VIN:LZYTCTD62N1001743		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 357	-	(8 357)	-
ISUZU Специализированный автомобиль-самосвал, VIN: Z9L780232N0000038		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 808	-	(9 808)	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER PRADO VIN:JTEBU3FJ70K219794		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 600	-	(7 600)	-
Фронтальный погрузчик Shantui SL60W-2 VIN: 86SL60L2NN1000737		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 033	-	(6 033)	-
Автомобиль Lexus RX 350		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 100	-	(8 100)	-
Карьерный самосвал БелАЗ-7555D (3322)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42 688	-	(42 688)	-

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	5 802 434	1 900 012	6 693
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Моисеев Максим Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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.	68 264	-	7 284 428	-7253839848	-	-	-	98 852	-
	5315	за 2022г.	15 889	-	2 784 062	(2 731 687)	-	-	-	68 264	-
в том числе: Займы выданные контрагентам	5306	за 2023г.	39 864	-	110 000	(56 892)	-	-	-	92 972	-
	5316	за 2022г.	12 589	-	81 947	(54 672)	-	-	-	39 864	-
Денежные средства на депозите	5307	за 2023г.	28 400	-	7 174 428	(7 196 948)	-	-	-	5 880	-
	5317	за 2022г.	3 300	-	2 702 115	(2 677 015)	-	-	-	28 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	68 264	-	7 284 428	(7 253 840)	-	-	-	98 852	-
	5310	за 2022г.	15 889	-	2 784 062	(2 731 687)	-	-	-	68 264	-

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 _____ Моисеев Максим Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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.	2 580	-	2 580	214 736	(211 990)	-	-	X	5 326	-	5 326
	5420	за 2022г.	1 238	-	1 238	329 006	(327 665)	-	-	X	2 580	-	2 580
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	782	-	782	4 416	(3 997)	-	-	1 323	1 200	-	1 200
	5421	за 2022г.	829	-	829	393	(440)	-	-	150	782	-	782
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 798	-	1 798	178 499	(176 171)	-	-	247	4 126	-	4 126
	5423	за 2022г.	409	-	409	290 512	(289 124)	-	-	-	1 798	-	1 798
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	8 560	(8 560)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	21 329	(21 329)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	23 261	(23 261)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	16 772	(16 772)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Моисеев Максим Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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.	1 593 651	(21 926)	7 807 211	-	(4 755 010)	-	-	-	(394)	33	4 645 491	(21 926)
	5530	за 2022г.	487 294	-	2 761 430	2 214	(1 657 249)	-	-	-	(38)	-	1 593 651	(21 926)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 360 623	-	6 971 381	-	(4 554 711)	-	-	-	-	-	3 777 293	-
	5531	за 2022г.	432 830	-	2 558 354	-	(1 630 560)	-	-	-	-	-	1 360 623	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	212 253	-	685 171	-	(193 847)	-	-	-	-	-	703 577	(21 926)
	5532	за 2022г.	44 785	-	193 856	-	(26 388)	-	-	-	-	-	212 253	(21 926)
Прочая	5513	за 2023г.	20 775	-	150 659	-	(6 452)	-	-	-	(394)	33	164 621	-
	5533	за 2022г.	9 679	-	9 220	2 214	(300)	-	-	-	(38)	-	20 775	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 593 651	(21 926)	7 807 211	-	(4 755 010)	-	-	X	(394)	33	4 645 491	(21 926)
	5520	за 2022г.	487 294	-	2 761 430	2 214	(1 657 249)	-	-	X	(38)	-	1 593 651	(21 926)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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.	1 645 069	4 790 212	-	(1 369 097)	-	(146 771)	-	-	4 919 413
	5571	за 2022г.	545 919	1 491 862	-	(387 834)	-	(4 878)	-	-	1 645 069
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	1 542 069	4 703 212	-	(1 353 097)	-	(146 771)	-	-	4 745 413
	5572	за 2022г.	545 919	1 388 862	-	(387 834)	-	(4 878)	-	-	1 542 069
займы	5553	за 2023г.	103 000	87 000	-	(16 000)	-	-	-	-	174 000
	5573	за 2022г.	-	103 000	-	-	-	-	-	-	103 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	133 806	3 124 570	350 374	(3 302 670)	-	146 771	394	(33)	453 212
	5580	за 2022г.	70 885	1 145 267	81 672	(1 168 934)	-	4 878	38	-	133 806
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 499	3 967	-	(3 521)	-	-	-	-	7 944
	5581	за 2022г.	6 117	3 581	-	(2 199)	-	-	-	-	7 499
авансы полученные	5562	за 2023г.	117 172	2 978 462	-	-2942040379	-	-	-	-	153 594
	5582	за 2022г.	64 268	1 141 232	-	(1 088 328)	-	-	-	-	117 172
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	368	1 109	-	(154)	-	-	394	(33)	1 684
	5583	за 2022г.	117	116	97	-	-	-	38	-	368
кредиты	5564	за 2023г.	7 249	-	333 107	(340 356)	-	146 771	-	-	146 771
	5584	за 2022г.	-	-	79 836	(77 465)	-	4 878	-	-	7 249
займы	5565	за 2023г.	799	140 000	17 267	(16 594)	-	-	-	-	141 472
	5585	за 2022г.	-	-	1 739	(940)	-	-	-	-	799
прочая	5566	за 2023г.	720	1 033	-	(5)	-	-	-	-	1 747
	5586	за 2022г.	383	338	-	(1)	-	-	-	-	720
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 778 875	7 914 782	350 374	(4 671 767)	-	X	394	(33)	5 372 625
	5570	за 2022г.	616 804	2 637 129	81 672	(1 556 768)	-	X	38	-	1 778 875

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 _____ Моисеев Максим Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	807	334
Расходы на оплату труда	5620	23 385	13 298
Отчисления на социальные нужды	5630	3 670	2 440
Амортизация	5640	789	21 119
Прочие затраты	5650	9 670	9 774
Итого по элементам	5660	38 321	46 965
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	174 912	289 124
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	213 233	336 089

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

Руководитель _____ **Моисеев Максим Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 939	-	-	2 939
в том числе: Резерв на отпуск	5701	-	2 939	-	-	2 939

Руководитель _____ Моисеев Максим Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СтарТрак»
за 2023 год

Содержание

1. Общая информация.....3

1.1 Общая информация.....3

1.2 Основные виды деятельности.....3

1.3 Информация об исполнительных органах.....3

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.....3

2.1 Учетная политика.....3

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году.....3

2.3 Формы отчетности.....4

2.4 События после отчетной даты.....5

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....5

3.1 Основные средства.....5

3.2 Финансовые вложения.....6

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....7

3.4 Запасы.....10

3.5 Дебиторская задолженность.....11

3.6 Прочие оборотные активы.....11

3.7 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредита.....12

3.8 Кредиторская задолженность.....14

3.9 Оценочные обязательства.....14

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....15

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....15

4.2 Прочие доходы и расходы.....16

5. Информация о связанных сторонах.....17

5. Специальные пояснения.....18

1. Общая информация

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтарТрак»

Юридический и почтовый адрес: 654004, Россия, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк, улица Щорса (Куйбышевский р-н), дом 13.

ОГРН: 1134253004511. Свидетельство о государственной регистрации (ООО «СтарТрак») выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Кемеровской области 18.07.2013 года.

1.2 Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- торговля транспортными средствами (ОКВЭД 45.01)
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3)
- деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (ОКВЭД 64.91)
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11)
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 77.12)
- аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (ОКВЭД 77.39.1)
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39.2)
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

1.3 Информация об исполнительных органах

Общество не имеет обособленных подразделений и представительств за пределами РФ.
Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Моисеев Максим Викторович (с 10.07.2013г. по настоящее время).
Главный бухгалтер Общества с «03» сентября 2018г. назначена приказом на должность главного бухгалтера Шнайдер Ольга Сергеевна.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.,
Участники Общества:
физическое лицо - Вялов Виталий Викторович - 100% доля уставного капитала.
Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

В 2023 году Общество руководствовалось положениями Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2021г.
В учетную политику 2024г. внесены следующие изменения:
Исключены положения, которые касаются порядка перехода с 2022г. на ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету основных средств, ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в основные средства, ФСБУ 25/2018 по бухгалтерскому учету аренды.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г. будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024г. ретроспективно на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.3 Формы отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности (пункт 25 ПБУ 4/99), а также:

1. Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями);
3. Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (с учетом изменений) и другими нормативными актами.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, а также разработанные и утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Движение первичных документов (их создание или получение от конрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота. Бухгалтерский учет в Организации велся с применением программы «1С: Предприятие 8.3».

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется руководителем организации и главным бухгалтером Общества.

В целях обеспечения данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризацию активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях с копейками, без округлений.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставной (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не

раскрывает информацию по сегментам согласно ПБУ 12/2010.

2.4 События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «СтарТрак» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в ООО «СтарТрак» осуществляется в соответствии с:
1. Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008; 2/2208; 3/2006; 4/99; 7/98; 8/2010; 9//99; 10/99; 11/2008; 12/2010; 14/2007; 15/2008; 18/02; 19/02; 20/03, (с изменениями и дополнениями), ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/18, 26/20
3. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94;
и другими нормативными актами.

3.1 Основные средства

При принятии актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств ООО «СтарТрак» выполняет условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020.

Для признания актива в составе основных средств принимается критерий существенности информации об активе, стоимость которого за единицу превышает 100 тыс. руб. Данный критерий не распространяется на активы, относящиеся к недвижимому имуществу и земле.

Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к несущественным активом, списываются на расходы по обычной деятельности в момент несения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Существенными по величине затратами, подлежащими признанию самостоятельными инвентарными объектами, следует признавать расходы на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания превышающие 50% от стоимости основного средства.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (Основание: п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая

стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.
Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства (**стр. 1150** Баланса). Остаточная стоимость основных средств составляет 5 137 тыс. рублей. Состав основных средств, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года (первоначальная стоимость и накопленная амортизация) расшифровываются в приложении к балансу (форма № 5 Раздел 2).
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств и способы начисления амортизации раскрыты в Учетной политике.
Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год.
По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.
В отчетном периоде отсутствует перевод отдельных основных средств, в долгосрочные активы к продаже.

Все объекты незавершенных капитальных вложений являются предметом лизинга, которые приобреталась на заемные средства и находятся в залоге в банках, расшифровываются в приложении к балансу (форма №5 Раздел 2).
Доходные вложения в материальные ценности (инвестиции в аренду) (стр.1230 баланса) Обществом в соответствии с ФСБУ 25\2018 «Аренда» отражены «Чистые инвестиции в лизинг» в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 баланса в сумме 3 768 098 тыс. руб.
Максимальный срок действия договора лизинга составляет 36 месяцев, поэтому раскрытие информации по арендным платежам раскрыто за 3 года.

Существенная информация об чистых инвестициях в лизинг **тыс. руб.**

Распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых трех лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода – в общей сумме			
2024 год	**2025 год**	**2026 год**	**Итого**
2 895 165	2 226 310	1 130 840	6 252 315

За 2023 год были переданы 10 объектов предмета лизинга лизингополучателям в связи с окончанием срока действия договора. Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за 2023 год составили:
доходы – 75 тыс. руб.
расходы - 0 руб.

3.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.
Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.
Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является: (Основание: п. 3.5 ПБУ19/02):
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный процентный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

К финансовым вложениям не относятся:
- собственные акции, выкупленные обществом у акционеров для последующей перепродажи или

аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По **стр. 1240** Баланса отражены остатки по счетам: 58 «Финансовые вложения» (в части краткосрочных финансовых вложений), 55-3 «Депозитные счета, 58-3 «Расчеты по предоставленным займам» (в части краткосрочных процентных займов).

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) - стр. 1240 Баланса составляют 98 852 тыс. руб. Состав краткосрочных финансовых вложений, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года (первоначальная стоимость и накопленная корректировка) представлены в таблице:

Наличие и движение финансовых вложений **тыс.руб**

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2023
Краткосрочные	68 264	7 284 428	(7 253 840)	98 852
В том числе:				
Банковский депозит	28 400	7 174 428	(7 196 948)	5 880
Займы выданные контрагентам, в том числе:	39 864	110 000	(56 892)	92 972
ПГТК	37 900	108 000	(55 900)	90 000
Прочие	1 964	2 000	(992)	2 972
Итого	**68 294**	**7 284 428**	**(7 253 840)**	**98 852**

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2022 и 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. в учете отсутствуют.

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается прибыль, полученная ООО «СтарТрак», которая определяется как полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, в соответствии со статьей 247 НК РФ. Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления. Доходы и расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, независимо от даты оплаты.

При отражении в бухгалтерском учете ООО «СтарТрак» налога на прибыль Общество руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, согласно которому условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом

«Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль определяется как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль.

Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

Для отражения расходов предыдущих периодов, выявленных в отчетном периоде в плане счетов к счету 99 «Условный расход (доход)» и «Постоянные налоговые обязательства» введены субконто «Отчетного года и предыдущих лет».

К постоянным налоговым обязательствам относятся расходы, принимаемые в бухгалтерском учете, но исключаемые в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшает налог на прибыль в следующих за отчетные периоды. ОНА появляется, когда возникают вычитаемые временные разницы (БУ>НУ).

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенное налоговое обязательство – та часть отложенного налога, которая в дальнейшем приводит к увеличению налога на прибыль в следующих за отчетным периодом. ОНО появляется с возникновением налогооблагаемой временной разницы (НУ>БУ).

Предполагаемый состав постоянных разниц, вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц приведен в регистрах налогового учета. В соответствии с п.18 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств).

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Текущий налог на прибыль – налог на прибыль (для налогового учета), который определяется исходя из величины условного расхода (дохода) скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 3п.22 ПБУ 18/02).

Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Показатель	2023	2022	Изменение 2023 к 2022
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	62 420	27 813	34 607
Ставка по налогу на прибыль	20 %	20 %	-
Условный расход по налогу на прибыль	(12 484)	(9 933)	2 551
Постоянный налоговый расход/ (доход)	(64)	(164)	(100)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в т.ч.	9 617	11 261	(1 644)
- Отложенные налоговые обязательства	583 307	302 098	281 209
- Отложенные налоговые активы	592 924	313 359	279 565
Прочее (стр. 2460)		840	(840)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(22 165)	(16 148)	6 017

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2023 году составила 62 420 тыс. руб. (в 2022 году 27 813 тыс. руб.).

Основные составляющие постоянных разниц в 2023 и 2022 году представлены в таблице:

Основные составляющие постоянных разниц

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Постоянный налоговый расход (ПНР), в	326	1 221	65	245
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	315	313	63	63
Себестоимость продаж		105		21
Прочие ПНР	11	803	2	161

Основные составляющие вычитаемых временных разниц

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	**318 739**	**5 379**	**63 748**	**1 076**
Поступления ОНА:	**728 757**	**316 302**	**145 751**	**63 260**
Доходные вложения в материальные	708 863	310 183	141 773	62 036
Расходы будущих периодов	80	665	16	133
Кредиторская задолженность	19 054	5 449	3 811	1 090
Дебиторская задолженность	172	5	34	1
Оценочные обязательства и резервы	588		118	
Выбытие ОНА:	**135 833**	**2 942**	**27 166**	**588**
Доходные вложения в материальные	130 772	250	26 154	50
Расходы будущих периодов	2 886	2 692	577	538
Кредиторская задолженность	2 170		434	
Дебиторская задолженность	5		1	
Остаток на конец	**911 663**	**318 739**	**182 333**	**63 748**

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2023 и 2022 году представлены в таблице:

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Остаток на начало:	**302 433**	**334**	**60 487**	**67**
Поступления ОНО:	**709 547**	**302 428**	**141 909**	**60 485**
Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой		252		50
Кредиторская задолженность	114 358	30 680	22 872	6 136
Дебиторская задолженность	595 189	271 497	119 037	54 299
Выбытие ОНО:	**126 241**	**330**	**25 248**	**66**
Кредиторская задолженность	13 048		2 610	
Дебиторская задолженность	112 936		22 587	
Доходные вложения в материальные	5	330	1	66
Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой	252		50	
Остаток на конец	**885 739**	**302 433**	**177 148**	**60 486**

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2023 отсутствуют.

3.4 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019, п. 7.4 Г1БУ1/2008, письмо Минфина от 02.03.2021 № 07- 01-09/14384, письмо Минфина от 12.03.2021 № 07-01-09/17431.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет сырья и материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (доработка, сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов. Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 5/2019.

Учет товаров

В состав товаров, учитываемых на счете 41 «Товары», включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Материальные ценности, приобретенные для использования в рекламных и представительских, в целях реализации маркетинговой политики организации и другие расходы, связанные с товарами, также учитываются на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Запасы (стр. 1210 Баланса).

Остаток запасов составляет 5 326 тыс. рублей (резерв под снижение стоимости не начислялся). Состав запасов, остаток на начало года, изменения за период (поступление и выбытие), остаток на конец года расшифровываются в приложении к балансу *(форма № 5 Раздел 4. Запасы. 4.1. Наличие и движение запасов).*

Способы оценки материально-производственных запасов по их видам раскрыты в Учетной политике.

На конец отчетного периода в Обществе резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022 в учете отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды дебиторской задолженности:
- расчеты с покупателями и заказчиками,
- авансы выданные
- задолженность по предоставленным займам и вознаграждениям по займам
- прочие расчеты с контрагентами
- чистые инвестиции в лизинг, процентный доход по лизингу

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, исключая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, или иными способами обеспечения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Чистые инвестиции в лизинг (ЧИЛ в соответствии с ФСБУ 25/2018) представляют собой валовые инвестиции в лизинг (без учета операционной аренды), дисконтированные с использованием процентной ставки по лизинговому договору.

В соответствии с п. 11 ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности раскрыта информация по краткосрочной дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе долгосрочная и предполагаемая к погашению в отчетном году дебиторская задолженность отражена на начало и конец этого отчетного года как краткосрочная. Согласно Учетной политики в Организации создавался резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.23г. составила 21 926 тыс. руб. Из них наибольшую долю составляет резерв по расчетам с покупателями и заказчиками:

- TAU INVEST LIMITED – 21 926 тыс. руб. (100 %) – предоплата за запасные части и автотранспорт;

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

По состоянию на 31.12.23г. Общество не имело просроченную дебиторскую задолженность, вся дебиторская задолженность является текущей.

Оплата дебиторской задолженности в 2023 и 2022 годах не денежными средствами не производилась.

3.6 Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы состоят из:
- Расходов будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий; расходы, связанные с проведением сейсморазведочных работ по 3D и 4D на эксплуатируемых месторождениях;
- Расходов, удовлетворяющие условиям признания активов, в частности, величины оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды (при наличии) и другие;
- Величины капитализированных в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации

активов и восстановлению окружающей среды;
- Другие расходы, не нашедшие своего отражения по статьям первого раздела баланса «Внеоборотные активы».
Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.
Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.
Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Состав прочих оборотных активов **тыс. руб.**

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расходы будущих периодов краткосрочного	3 158	4 539
Итого:	**3 158**	**4 539**

3.7 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредита

Учет расходов по займам и кредитам ведется в ООО «СтарТрак» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам в зависимости от времени наступления момента возврата суммы долга согласно условиям договора, подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Общество в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365(366) дней, осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Краткосрочная задолженность, которую общество имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Основная сумма долга учитывается на субсчете 66.01 «Краткосрочные кредиты и займы» и субсчете 67.01 «Долгосрочные кредиты и займы». Суммы начисленных процентов учитываются на субсчетах 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам и займам» (п. 4 ПБУ 15/2008).

В соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 затраты по займам и кредитам равномерно включаются в состав прочих расходов и влияют на финансовый результат Организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 1 года) и существенных расходов (более 1млн. руб.) на приобретение, сооружение и /или изготовление.
По **стр. 1410** Баланса отражены долгосрочные кредиты и займы организации, в сумме 4 919 413 тыс. руб. (в том числе проценты за пользование 0 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства **тыс. руб.**

Заимодавец / кредитор	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Процентная ставка	Срок погашения	
			за период	причитающие ся проценты, штрафы и иные начислени	погашение	списание на финансовый результат				

АО «Альфа-банк» - кредит	**2023**	1 419 708	3 082 936		(1 036 804)					3 465 840
	2022	508 265	1 252 097		(340 654)					1 419 708
ПАО «Левобережный банк» - кредит	**2023**	122 360	587 963		(160 521)		(146 771)			403 031
	2022	37 654	136 765		(47 181)		(4 878)			122 360
ПАО Сбербанк	**2023**		932 314		(55 772)					876 542
	2022									
ПАО «Банк-Зенит» - кредит	**2023**	-	-	-	-		-	-	-	0
	2022	-	-	-	-		-	-	-	0
Южно-Кузбасский филиал ОАО "Углеметбанк"	**2023**		100 000		(100 000)					0
	2022									
Прочие	**2023**	103 000	87 000		(16 000)					174 000
	2022	0	103 000							103 000
Итого	**2023**	**1 645 069**	**4 790 212**		**(1 369 097)**		**(146 771)**	**X**	**X**	**4 919 413**
	2022	**545 919**	**1 491 862**		**(387 835)**		**(4 878)**	**X**	**X**	**1 645 069**

По **стр. 1510** отражены краткосрочные кредиты и займы организации, в сумме 288 243 тыс. руб. (в том числе проценты за пользование 288 243 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства **тыс. руб.**

Заимодавец/кредитор	**Период**	**Остаток на начало года**	**Изменения за период**					**Остаток на**
			поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	
			за период	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
АО «Альфа-банк» - кредит	2023	2 134		265 594		(267 728)		0
	2022			75 988		(73 854)		2 134
ПАО «Левобережный банк» - кредит	2023	5 115		36 973		(42 088)	146 771	146 771
	2022			3 848		(3 611)	4 878	5 115
ПАО «Банк-Зенит» - кредит	2023							
	2022							
ПАО СБЕРБАНК	2023			29 514		(29 514)		
	2022							
Южно-Кузбасский филиал ОАО "Углеметбанк"	2023			1 026		(1 026)		
	2022							
Прочие	2023	799	140 000	17 267		(16 594)		141 472
	2022			1 739		(940)		799

Итого	2023	8 048	140 000	350 374		(356 950)	146 771	288 243
	2022	0		81 575		(78 405)	4 878	8 048

В обеспечение выполнения обязательств Общества (Заемщик) по кредитным обязательствам перед АО "Альфа-Банк", ПАО Левобережный, ПАО Сбербанк ООО «ТД Сибирь» передало в залог имущество на сумму 5 112 559тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками,
- расчеты по налогам и сборам,
- расчеты с персоналом по оплате труд
- расчеты с подотчетными лицами,
- расчеты с персоналом по прочим операциям,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами
- авансы полученные,

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, исключая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

По **стр. 1520** отражена кредиторская задолженность в размере 164 968 тыс. руб. Состав кредиторской задолженности, остаток на начало года, изменения за период (поступление и выбытие), остаток на конец года расшифровываются в приложении к балансу.

В соответствии с п. 26 ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности раскрыта информация по краткосрочной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.23г. Общество не имело просроченную кредиторскую задолженность, вся кредиторская задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Наибольшую долю в составе кредиторской задолженности составляют расчеты по авансам, полученным и отложенный НДС (ФСБУ 25/2018), (95%):

Из них, наиболее значимыми являются кредиторы:
- АВТОКОЛОННА 2015 ООО - 140 520 тыс. рублей;
- ТД СИБИРЬ ООО - 70 446 тыс. рублей.

3.9 Оценочные обязательства

Учетная политика

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрываются в следующей таблице:

Оценочные обязательства

тыс. руб

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	8
Оценочные обязательства - всего	**0,00**	**2 939**	**0,00**	**2 939**
в том числе: на оплату отпусков	0,00	2 939	0,00	2 939

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете ООО «СтарТрак» осуществляется методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации работ, услуг в бухгалтерском учете признается день предъявления документов по выполненным работам (услугам).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете ООО «СтарТрак», вместо выручки признается кредиторская задолженность. Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н

По **стр. 2110** отражена выручка организации, сформированная с учетом требований ПБУ 9/99, Учетной политикой, которая состоит из:

Выручка

тыс. руб.

Наименование	2023г.	2022г.
Выручка от реализации, в том числе:		
Продажа автотранспорта	54 993	279 807
Продажа запасных частей	141 891	12 496
Сдача в аренду собственного движимого и недвижимого имущества	25 507	25 653
Сдача имущества в финансовую аренду (лизинг)	401 994	135 189
ИТОГО	**624 385**	**239 681**

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями отсутствует.

Выручка от продажи признается в бухгалтерском учете по предварительным ценам, если на момент перехода права собственности окончательная цена реализации товаров по экспортным контрактам не определена. После формирования окончательной цены реализации, в бухгалтерском учете отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене выручки на основании документов, предусмотренных контрактами и действующим документооборотом.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- от продажи транспортных средств;
- от продажи запасных частей;

- от продажи услуг по лизингу;
- от продажи услуг по операционной аренде;
- от продажи услуг по сдачи в аренду недвижимого имущества;

Расходы по обычным видам деятельности

По **стр. 2120** отражена себестоимость продаж, сформированная с учетом требований ПБУ 10/99, Учетной политикой, по **стр. 2210** отражены коммерческие расходы, по **стр. 2220** - управленческие расходы.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2023 год**	**2022 год**
Себестоимость продаж		
Материальные затраты	174 824	289 124
Транспортный налог	1 017	1 010
Амортизация ОС и НМА	789	21 118
Обязательное и добровольное страхование имущества	6 624	4 348
Прочие затраты	213	1 718
Итого себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	**183 467**	**317 318**
Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых		
Расходы на рекламу	134	143
Командировочные расходы	173	117
Оплата труда	21 787	13 270
Страховые взносы	3 631	2 437
Прочие коммерческие расходы	474	805
Итого коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах)	**26 199**	**16 772**
Управленческие расходы:		
Оплата	317	124
Аренда	1 705	93
Аудиторские услуги	150	100
Юридические, почтовые, связь и образовательные расходы	269	893
Ремонт и обслуживание оргтехники	108	39
Программные услуги	190	262
Материальные затраты	384	210
Прочие управленческие расходы	444	278
Итого управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых	**3 567**	**1 999**

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока их полезного использования. Если период использования установить невозможно, то списываются в течение пяти лет с даты принятии к учету данных расходов.

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

На счетах прочих доходов и расходов организуется аналитический учет, обеспечивающий наличие информации о курсовых разницах, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350, 2330, 2320) отчета о финансовых результатах за 2023 год и 2022 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в таблице:

По **стр. 2340** отражены прочие доходы, по **стр. 2350** отражены прочие расходы,:

тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах)	**2023 год**	**2022 год**
Доходы от продажи основных средств и прочих активов	3 420	21 685
Штрафы, пени, неустойки к получению		2 214
Страховое возмещение		16 945
Курсовые разницы	4 590	7
Прочие доходы	88	1 100
Итого прочие доходы (стр. 2340)	**8 098**	**41 951**
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых		
Штрафы, пени, неустойки к уплате		
Расходы от выбытия активов (НМА и ОС) и иных активов	1 260	22 429
Курсовые разницы от операций в иностранной валюте	8 035	407
Услуги банка	3 150	1 465
Возмещаемые расходы, за счет страховых возмещений		6 953
Создание резерва по сомнительным долгам		21 926
Налоги и сборы	633	
Прочие расходы	1 038	426
Итого прочие расходы (стр. 2350)	**14 116**	**53 606**

По **стр. 2320** отражены проценты к получению, которые представляют собой полученный доход:

тыс. руб.

Контрагент	**2023 год**	**2022 год**
АО АЛЬФА-БАНК	1 859	56
ПАО ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ БАНК	2 280	778
ООО ПГТК	10 077	2 990
ООО Транспорт		
Прочие	596	659
ИТОГО	**14 812**	**4 483**

По **стр. 2330** отражены проценты к уплате, которые представляют собой полученные проценты:

тыс.руб.

Контрагент	**2023 год**	**2022 год**
АО АЛЬФА-БАНК	267 728	75 988
ПАО ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ БАНК	37 210	3 848
ПАО СБЕРБАНК	29 514	
Прочие	23 074	2 234
ИТОГО	**357 526**	**82 070**

5. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц

№ п/п	**Наименование аффилированного лица**	**Основания**
1	Моисеев Максим Викторович	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
2	Вялов Виталий Викторович	лицо, которое имеет 100 процентов доли в уставном капитале

Основной управленческий персонал представлен в 2023 г. в следующем составе:
- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по финансам;
- Главный бухгалтер

Информация о выплатах основному управленческому персоналу **тыс.руб.**

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2023 год	За 2022 год
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	7 448	5 803
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 206	1 003
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	880	473
Резерв на отпуск	1 039	
Итого:	**10 573**	**7 279**

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала или аффилированных лиц, кроме указанных в данном приложении, отсутствуют.

6. Специальные пояснения

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

тыс. руб.

№ договора	Контрагент	Курсовая разница, отраженная в отчетности в связи с изменением курса в 2023г.
№ JRHT2022/0410/YX0016 от 19.10.2022	C&C TRUCKS CO., LTD CHINA Wuhu	1 743
№ 07/23 от 27.02.2023	ООО АКРУ-С	(3 583)
№ 88/475-2341286-1 от 15.11.2022	ООО "ТЕХМАШЮНИТ"	(76)
№СПК08/09 от 08.09.2022	ОООСПК	(3)
№112з от 27.09.202	АО ГПФК	271
№ 15/04-23 от 20.04.2023	ООО МАЙНТЕК МАШИНЕРИ	(1 212)
Прочая		(667)

Непрерывность деятельности.

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

На 31.12.2023г. показатель чистых активов Общества находится на достаточно высоком уровне, превышает величину уставного капитала. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 95 281 тыс. руб. и увеличилась на 49 872 тыс.руб.

Дополнительная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2023г. не выявлены.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2023 году Обществом сделок, признаваемых крупными, не совершалось.

В 2022-2023 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами;
- выданных до отчетной даты поручений, гарантий и других видов обеспечений обязательства в пользу 3-х лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- судебных исков.

Информация об экологической деятельности

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды Общество, не имеет. План природоохранных мероприятий на 2023 год не составлялся.

Информация о рисках:

В процессе хозяйственной деятельности за 2023г. Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.
В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

- Финансовые риски

За 2023 год произошло заметное снижение темпов роста инфляции, однако ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.
В целом, для уменьшения негативных последствий, связанных с инфляцией, Общество будет стремиться максимизировать рост цен в пределах государственных ограничений, проводить мероприятия по оптимизации внутренних затрат и платежных процессов.

- Другие риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/услуги.
В целом, в случаях внесения изменений в действующие порядок и условия правового регулирования, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений и находить способы минимизации их негативного влияния путем реализации мероприятий по снижению затрат, а также реализуя механизм компенсации экономически обоснованных затрат в последующих расчетных периодах регулирования.

- Правовые риски

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации. Деятельность Общества регулируется общими правовыми нормами. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Так же Обществом осуществляется оценка

изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Так же Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовому риску. Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов. Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

Новые операции внедряются только при наличии позитивного вывода правовой службы относительно их согласованности с нормативно-правовой базой. По каждой такой операции разрабатывается прогноз относительно возможных юридических и экономических последствий.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах судебных процессов, в которых участвует Общество:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае изменений судебной практики Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Генеральный директор ООО «СтарТрак» **Моисеев М.В.**

Дата: 22.03.2024 г.