

**Общество с ограниченной ответственностью
«АТМ АЛЬЯНС»**

ATM Alliance LTD

123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 14, корп. 3, помещение VI ком. 2 этаж 1
ИНН/КПП 7204129189/773401001, р/счет 40702810967100003381
Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО Сбербанк г. Тюмень
БИК 047102651, к\с 30101810800000000651,
тел. 8(3452) 22-04-07, 68-93-71, факс (3452) 68-93-71
<http://atm72.ru>, e-mail: info@atm72.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«ООО «АТМ АЛЬЯНС»

за 2023 год

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АТМ АЛЬЯНС» за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями статей 13,14 Федерального закона от 06.12.2011г.402-ФЗ в и п.2 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

а) в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели только по группам статей;

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса, согласно учетной политике существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% и более.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);

б) настоящая пояснительная записка.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «АТМ АЛЪЯНС» ИНН 7204129189 зарегистрировано 21 октября 2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 14 по Тюменской области за ОГРН 1087232042259. На 31.12.2022 г. уставный капитал в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей состоит из номинальной стоимости долей участника и оплачен полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

ООО «АТМ АЛЪЯНС» (далее – Общество) является компанией, представляющей комплекс услуг по оказанию широкого спектра услуг по ремонту и обслуживанию банкоматов и банковского оборудования. За период нашей деятельности было взято на обслуживание порядка 580 000 тыс. платежных терминалов и УС. Более 80 банков и коммерческих организаций заключили с Обществом долгосрочные договоры производственного сотрудничества. Общество осуществляет оптовую продажу кассового и терминального оборудования, расходных материалов к ним, являясь основным дистрибьютором компании «Эвотор», ООО «АТОЛ», а также АО «Концерн Автоматика» и ООО «Инвента» по поставке Фискальных накопителей. За 2023 год реализовано покупателям более 139 091 единиц электронных кассовых терминалов и запчастей. Особенностью нашей компании является индивидуальный подход к нашим клиентам, оперативность и качественное исполнение выполненных работ, оказанных услуг, оперативная поставка товара и высококачественное сервисное обслуживание.

Основные виды деятельности Общества:

- сервисное обслуживание банкоматов и банковского оборудования;
 - ремонт POS терминалов и кассовое оборудование;
 - грузоперевозка, установка и хранение банкоматов;
 - создание архивного фонда для банковских целей;
 - оптовая торговля терминалов, кассового и дополнительного оборудования;
- и другие виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составляет 369 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением № 1 единственного учредителя назначен Кучаев Денис Анатольевич, дата рождения 20.11.1985 г., место рождения г. Нягань, Тюменской области. Имеет 100% долю в уставном капитале общества, является гражданином Российской Федерации. ИНН 861003238645.

Требования п.31 ПБУ 4/99.

2. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

2.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2022 год составила (без НДС) – **2 094 529** тыс. руб. (стр.2110).

ООО «АТМ АЛЪЯНС» является многопрофильным предприятием. Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 1.

Таблица 1

(тыс. руб.)

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от реализации (без НДС)</i> (стр. 2110)	<i>Себестоимость</i> (стр. 2120)
Услуги по хранению имущества фин. организаций	25	
Грузоперевозки	222	
Оптовая торговля	313 784	248 035
Прочая производственная деятельность	39 101	3 989
Услуги по обслуживанию банкоматов и POS терминалов	1 735 370	1 656 115
Аренда	6 027	
ИТОГО по строке 2110	2 094 529	
ИТОГО по строке 2120		1 908 139

Общество осуществляет основные виды деятельности, являющиеся прибыльными.

Требования п.27 ПБУ 4/99.

2.2. Расшифровка строк 2120 и 2210

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный год (строки 2120 и 2210) представлен в таблице 2:

Таблица 2

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>	<i>По какой строке отражен</i>
Стоимость реализованных товаров	247 715	2120
Материальные затраты	348 223	2120
Расходы на оплату труда	170 186	2120
Страховые взносы	51 265	2120

Амортизация	2 863	2120
Аренда транспортных средств	47 419	2120
Аренда нежилого помещения	91 287	2120
Транспортные расходы	109 506	2120
Страхование имущества	389	2120
Командировочные расходы	12 122	2120
Информационно- консультационные услуги	657	2120
Услуги связи	13	2120
Прочие расходы	8 045	2120
Расходы на ремонт оборудования	6 534	2120
Подрядные работы	776 307	2120
Информационно-техническое сопровождение	35 609	2120
ИТОГО по строке 2120 (Себестоимость продаж)	1 908 139	X
Амортизация	85	2210
Агентское вознаграждение	6 891	2210
Информационно-консультационные услуги	6	2210
Материальные расходы	604	2210
Транспортные расходы	1 859	2210
Рекламные расходы	1 493	2210
Почтовые расходы	92	2210
Техническая поддержка		2210
Прочие расходы	2 783	2210
Маркетинговые услуги	246	2210
Неисключительное право	51	2210
Конференции, форумы	1 141	2210
Техническая поддержка	285	2210
Оплата труда	1 147	2210
Страховые взносы	346	2210

Командировочные расходы	242	2210
ИТОГО по строке 2210 (Коммерческие расходы)	17 270	X
Амортизация	4 325	2220
Аренда офисных помещений	13 154	2220
Информационно-консультационные услуги	1 645	2220
Командировочные расходы	6 268	2220
Оплата труда	49 544	2220
Страховые взносы	14 822	2220
Материальные расходы	4 291	2220
Почтовые расходы	541	2220
Аренда автомобиля	484	2220
Расходы по подбору кадров	3 298	2220
Услуги связи	8 275	2220
Расходы на содержание офиса	12 795	2220
Представительские расходы	1 491	2220
Юридические услуги	6 410	2220
Охрана труда	7	2220
Прочие расходы	7 015	2220
Аудиторские услуги	175	2220
Расходы на профилактику и дезинфекцию	3	2220
Информационно-техническое сопровождение	8 218	2220
Имущественные налоги	35	2220
		2220
Расходы по защите гос.тайны	29	2220
Неисключительное право	1 574	2220
Услуги охраны	237	2220
Транспортные услуги	1 000	2220
Аренда оборудования	234	2220

Сервисные услуги	113	2220
Агентское вознаграждение	292	2220
ИТОГО по строке 2220 (Управленческие расходы)	146 274	х

Требования п.27 ПБУ 4/99. Расшифровка показателей – по аналитике, используемой в учете по счетам затрат (20,26,44).

2.3. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице 3:

Таблица 3

(тыс. руб.)

<i>Вид прочих доходов</i>	<i>Сумма</i>	<i>По какой строке отражен</i>
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 450	2340
Оприходование в результате инвентаризации	392	2340
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	20 973	2340
Курсовые разницы	4 838	2340
Штрафы. Пени и неустойки к получению	593	2340
Списанная кредиторская задолженность	13 515	2340
Прочие внереализационные доходы	3 307	2340
Сдача в аренду прочего имущества	14 103	2340
Оценочные обязательства по оплате труда	608	2340
Исправление по операциям прошлых лет	2 939	2340
Компенсация судебных расходов отраженные в решении суда	42	2340
Доходы по претензиям/ возмещение ущерба	555	2340
Резервы по сомнительным долгам	15 025	2340
ИТОГО по строке 2340 (Прочие доходы)	80 340	2340
ИТОГО по строке 2320 (Проценты к получению)	1 006	2320

Требования п.27 ПБУ 4/99.

2.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 4:

Таблица 4

(тыс. руб.)

<i>Вид прочих расходов</i>	<i>Сумма</i>	<i>По какой строке отражен</i>
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2 798	2350
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	22 665	2350
Списание выделенного НДС на прочие расходы	763	2350
Не принимаемые для целей налогообложения	11 642	2350
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 950	2350
Исправление по операциям прошлых лет	5 676	2350
Курсовые разницы	5 788	2350
Услуги банка	2 664	2350
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) в безвозмездное пользование	75	2350
Штрафы, пени, неустойки	19 931	2350
Компенсация за задержку заработной платы	1	2350
Отклонение курса валюты	358	2350
Списание ДЗ по сроку исковой давности	1 847	2350
Списание ДЗ по сроку на не принимаемые	58	2350
ИТОГО по строке 2350 (Прочие расходы)	77 216	X
ИТОГО по строке 2330 (Проценты к уплате)	2 964	X

Требования п.27 ПБУ 4/99.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

3.1. Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице 5:

Таблица 5

(тыс. руб.)

<i>Вид прочих поступлений</i>	<i>Сумма</i>	<i>По какой строке отражен</i>
Возврат от поставщиков	176 555	4119
Поступление ранее внесенного уставного капитала	3 170	4119
Прочие поступления	1 092	4119
Поступление штрафных санкций/претензий	561	4119

Возврат подотчетных сумм	409	4119
Сумма НДС	135 762	4119
ИТОГО по строке 4119 (Прочие поступления)	317 549	х

Требования п.29 ПБУ 4/99.

3.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице 6:

Таблица 6

(тыс. руб.)

<i>Вид прочих платежей</i>	<i>Сумма</i>	<i>По какой строке отражен</i>
Таможенные платежи	8 502	
Налоги в бюджет (налог на имущество, прочие налоги)	159 460	4129
Прочие платежи контрагентам	5 174	4129
Возврат покупателям	92 245	4129
Сумма НДС	-17 033	4129
Перечисление комиссии банка	2 380	4129
Покупка иностранной валюты	357	4129
ИТОГО по строке 4129 (Прочие платежи)	251 085	

Требования п.29 ПБУ 4/99.

4. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

4.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 формировался в бухгалтерском учете по причине образования оснований для формирования (непогашенная задолженность признана покупателем, поступление оплаты ожидается в срок до 31.03.2023).

Восстановлен резерв по сомнительным долгам	42 350 166,32
Начислен резерв по сомнительным долгам	27 325 371,03

4.2. Обесценивание МПЗ по состоянию на 31.12.2023 не произошло. (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Требования п.6 ПБУ 21/2008.

5. Финансовый экспресс-анализ деятельности Общества

ООО «АТМ АЛЪЯНС» находится в стадии интенсивного развития видов деятельности, проводит анализ по повышению в части обслуживания и поиску новых партнеров. Выручка в 2023 году снизилась на 5 % по сравнению с прошлым годом, в виду экономической ситуацией в стране.

5.1. Структура активов баланса

Основную долю 96,62% удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств предприятия. Общество имеет активную структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества предприятия.

Доля внеоборотных активов (основные средства) составляет 6,48%.

5.2. Структура пассивов баланса

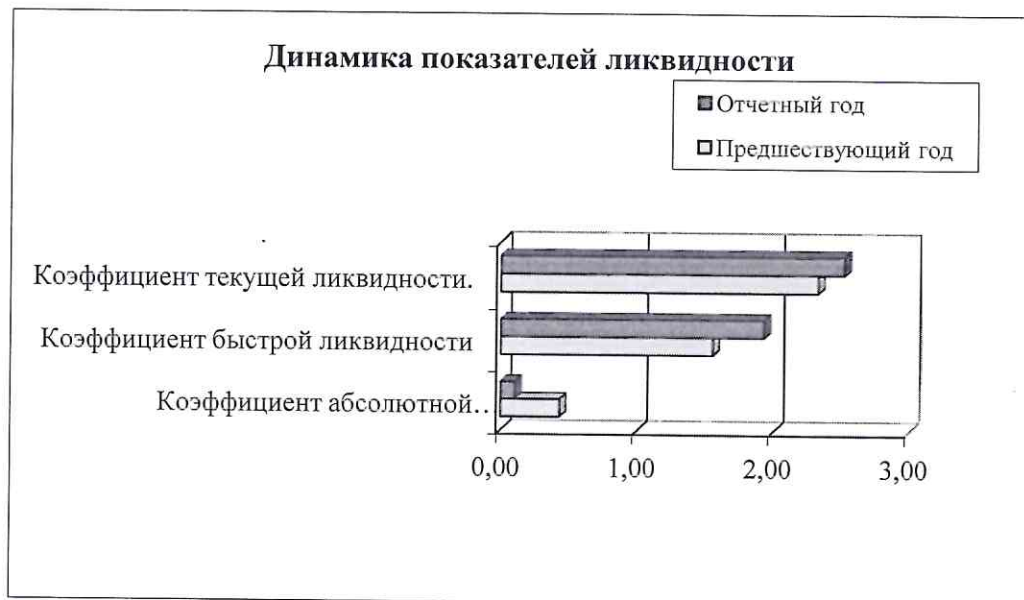
Источниками формирования совокупных пассивов Общества являются капитал (61,46%), долгосрочные обязательства (0,22%) и краткосрочные обязательства (38,32%). Наличие нераспределенной прибыли (433 381) на конец отчетного года свидетельствует о рентабельной производственной деятельности Общества.

6. Финансовый анализ показателей деятельности Общества

6.1. Анализ ликвидности ООО "АТМ АЛЪЯНС» за 2023 год

Анализ ликвидности ООО "АТМ АЛЪЯНС" За 2023 год

Коэффициент	Пояснение	Норматив	Значение на начало периода	Значение на конец периода
коэффициент абсолютной ликвидности	показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время за счет высоколиквидных активов.	$\geq 0,2$	0,433	0,107
коэффициент быстрой ликвидности	показывает, какую часть текущей задолженности организация может покрыть в ближайшей перспективе при условии погашения дебиторской задолженности.	$\geq 0,8$	1,555	1,930
коэффициент текущей ликвидности	показывает платежные возможности организации при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов.	≥ 1	2,325	2,521



Коэффициент текущей ликвидности показывает платежные возможности организации при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов.

На конец анализируемого периода значение данного показателя составило 2,521. По сравнению с началом периода изменился на 0,196.

Значение показателя текущей ликвидности на конец анализируемого периода больше 1, что свидетельствует о том, что в перспективе, предприятие останется платежеспособным, поскольку прогноз платежеспособности предприятия на относительно отдаленную перспективу.

Увеличение данного показателя в динамике свидетельствует о повышении ликвидности предприятия.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает, какую часть текущей задолженности организации ближайшей перспективе при условии погашения дебиторской задолженности.

На конец анализируемого периода значение данного показателя составило 1,93. По сравнению с началом периода изменился на 0,375.

Значение данного показателя на конец анализируемого периода свидетельствует о том, что у предприятия достаточно ликвидных активов для погашения краткосрочных долгов.

Увеличение данного показателя в динамике свидетельствует о повышении ликвидности предприятия.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности организации погасить в ближайшее время за счет высоколиквидных активов.

На конец анализируемого периода значение данного показателя составило 0,107. По сравнению с началом периода изменился на -0,326.

Для анализируемого предприятия значение показателя на конец отчетного периода ниже нормативного, что свидетельствует о неспособности организации мгновенно покрыть наиболее срочные обязательства из-за недостатка денежных средств. Основным фактором повышения уровня абсолютной ликвидности является равновесие между погашением дебиторской задолженности и привлечением новых кредитов.

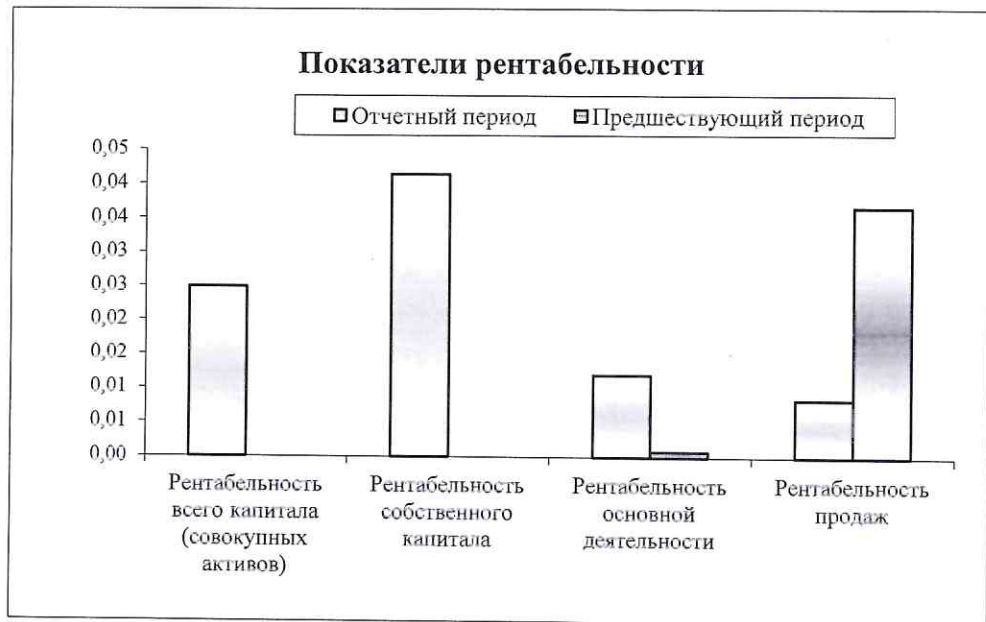
Снижение данного показателя в динамике свидетельствует о снижении ликвидности предприятия.

6.2. Анализ рентабельности ООО "АТМ АЛЬЯНС"

За 2023 год

Показатель	Пояснение	Значение
Рентабельность всего капитала (совокупных активов)	Отражает эффективность использования всего имущества предприятия	0,0249
Рентабельность собственного капитала	Характеризует эффективность использования собственного капитала и показывает, сколько чистой прибыли приходится на рубль собственных средств	0,04

Рентабельность основной деятельности	Отражает. Сколько предприятие имеет прибыли с каждого рубля, затраченного на производство и реализацию продукции	0,01
Рентабельность продаж	характеризует эффективность предпринимательской деятельности (сколько прибыли имеет Общество с рубля выручки).	0,01



7. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «АТМ АЛЬЯНС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 85 от 31.12.2018, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом по Обществу №44-ОД от 29 декабря 2023 г.

Данная учетная политика является действующей за 2023 год с учетом внесенных дополнений.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость малоценного ОС и специальной одежды (специальной оснастки) свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах. (п.5 ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008, п.3 ФСБУ 5/2019)

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете Общества в отчетном году не создавался. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63	БУ		17 695 136,85	42 350 166,32	27 325 371,03		2 670 341,56
	НУ						
	Итого БУ		17 695 136,85	42 350 166,32	27 325 371,03		2 670 341,56
	НУ						

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- сырье и материалы, используемые в производстве;
- основная заработная плата основных рабочих;
- амортизационные отчисления;
- подрядные работы.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным кредитам и обязательствам по лизинговым сделкам в краткосрочную кредиторскую задолженность производились в связи с тем, что по некоторым объектам срок погашения на отчетную дату составил менее 12 месяцев.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		17 412 111,52	17 738 541,84	326 430,32		
67.01		17 412 111,52	17 412 111,52			
Сбербанк Уральский банк		17 412 111,52	17 412 111,52			
кредит по договору N228 от 18 ноября 2021 г до 17.05.2023		17 412 111,52	17 412 111,52			
67.02			326 430,32	326 430,32		
Сбербанк Уральский банк			326 430,32	326 430,32		
кредит по договору N228 от 18 ноября 2021 г до 17.05.2023			326 430,32	326 430,32		
Итого		17 412 111,52	17 738 541,84	326 430,32		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07		6 431 350,36	14 281 497,52	8 066 096,74		215 949,58
76.07.1		7 072 795,42	6 681 074,53	45 234,94		436 955,83
АРЕНЗА-ПРО ООО		3 515 549,19	3 078 593,36			436 955,83
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024		1 139 411,78	1 031 331,89			108 079,89
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024		910 499,52	822 069,48			88 430,04
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024		1 198 229,50	957 783,60			240 445,90
ЮЛ-2669 от 23.06.2021 до 23.06.2023		267 408,39	267 408,39			
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО		74 014,40	74 014,40			
571/21-МСС от 27.09.2021 до 25.03.2023		74 014,40	74 014,40			

ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		243 231,83	288 466,77	45 234,94	
ДЛ-85808-22 от 23.04.2022 до 20.03.2023		243 231,83	288 466,77	45 234,94	
СМП-280 АО		3 240 000,00	3 240 000,00		
ФСБУ25 Договор с СМП-280 № 78/АТМ/20 от 27.04.2020 действ.		3 240 000,00	3 240 000,00		
76.07.2		537 354,32	7 520 303,59	6 834 768,91	148 180,36
АРЕНЗА-ПРО ООО		537 354,32	3 616 712,14	3 078 593,36	764,46
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024		243 688,81	1 275 785,16	1 031 331,89	764,46
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024		227 091,00	1 049 160,48	822 069,48	
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024		79 815,30	1 037 598,90	957 783,60	
ЮЛ-2669 от 23.06.2021 до 23.06.2023	13 240,79		254 167,60	267 408,39	
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО			74 014,40	74 014,40	
571/21-МСС от 27.09.2021 до 25.03.2023			74 014,40	74 014,40	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО			340 548,70	340 548,70	
ДЛ-85808-22 от 23.04.2022 до 20.03.2023			340 548,70	340 548,70	
СМП-280 АО			3 489 028,35	3 341 612,45	147 415,90
ФСБУ25 Договор с СМП-280 № 78/АТМ/20 от 27.04.2020 действ.			3 489 028,35	3 341 612,45	147 415,90
76.07.9	1 178 799,38		80 119,40	1 186 092,89	72 825,89
АРЕНЗА-ПРО ООО	585 925,04		80 119,40	593 218,55	72 825,89
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024	189 902,00		42 271,12	214 159,80	18 013,32
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024	151 750,10		37 848,28	174 860,04	14 738,34
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024	199 704,83			159 630,60	40 074,23
ЮЛ-2669 от 23.06.2021 до 23.06.2023	44 568,11			44 568,11	
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	12 335,73			12 335,73	
571/21-МСС от 27.09.2021 до 25.03.2023	12 335,73			12 335,73	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	40 538,61			40 538,61	

ДЛ-85808-22 от 23.04.2022 до 20.03.2023	40 538,61	40 538,61	
СМП-280 АО	540 000,00	540 000,00	
ФСБУ25 Договор с СМП-280 № 78/АТМ/20 от 27.04.2020 действ.	540 000,00	540 000,00	
Итого	6 431 350,36	14 281 497,52	8 066 096,74
			215 949,58

Требования пунктов 24,25 ПБУ 1/2008.

8. Методика ведения налогового учета

ООО «АТМ АЛЪЯНС» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 45-ОД от 29.12.23, разработанной в соответствии с нормами Налоговым Кодексом РФ.

9. Выданные и полученные обеспечения:

В рамках заключенных контрактов с заказчиками по средствам тендерной процедуры были выданы и полученные обеспечения договоров.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало перио да		Обороты за период		Сальдо на конец перио да	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09.1	9 025 863,11		4 384 361,9	8 243 093,4	5 167 131,62	
			2	1		
АГЕНТСТВО СВЯЗИ ООО			1 035,58	1 035,58		
АГЗРТ АО	11 000,00				11 000,00	
АКБ Абсолют Банк ПАО г. Москва			51 320,00	51 320,00		
АЛМАЗЭРГИЭНБАНК АО			61 350,00	61 350,00		
АКБ						
АЛЬФА-БАНК АО			205 719,98	205 719,98		
АО "ФПК"			26 250,00		26 250,00	
АСТ ГОЗ ООО			520 000,00		520 000,00	
АТЛАНТ ЦТО ООО			489 816,82	559 774,99		69 958,17
БАШАВТОТРАНС РБ ГУП	150 000,00			150 000,00		
БИДЗААР ООО			107 547,00	107 547,00		
Глазунов Владимир Георгиевич			115 905,92	115 905,92		
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ, ФГАОУ ВО ДВФУ	22 480,00			22 480,00		
Девайкин Федор Николаевич	20 646,40		31 003,28	51 649,68		
Единая Система Торговых Процедур ООО	11 000,00			11 000,00		
ЕИРЦ ТО ООО	64 697,20			64 697,20		

ЕЗТП АО	36 985,84	67 840,00	83 100,00	21 725,84
ИОМ АНКЕТОЛОГ АО	2 890,00			2 890,00
Коломиец Василий Иванович		113 793,72	113 793,72	
КОМБАТ ООО		170 734,00	170 734,00	
Котькин Алексей Геннадьевич	4 586,07			4 586,07
ЛОГОС ООО		174 500,00		174 500,00
МУП ПАТП №4	31 187,99		31 187,99	
Нечепоренко Татьяна Викторовна		53 736,94	53 736,94	
ОТС АО1	65 050,00			65 050,00
ПАО СБЕРБАНК 7707083893	7 560 000,00		4 000 000,00	3 560 000,00
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО		172 800,00	172 800,00	
РАД АО	13 800,00	108 000,00	100 000,00	21 800,00
РОСТОВОБЛФАРМАЦИЯ АО	36 721,67		36 721,67	
РТС-ТЕНДЕР ООО	475 800,00	99 360,00	96 600,00	478 560,00
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ГОРВЕТСТАНЦИЯ ГБУ	49 490,00		49 490,00	
САРАТОВЭНЕРГО ПАО		69 519,68	69 519,68	
СБЕРБАНК - АСТ АО	51 055,00	40 917,61	13 829,79	78 142,82
СЕВЕР ООО ТК		14 154,30		14 154,30
Северо-Западный филиал акционерного общества АО ФПК	171 246,85	171 246,85	342 493,70	
СЕВЭЛЕКТРОАВТОТРАН С ИМ. А.С.КРУПОДЁРОВА ГУП	19 950,00		19 950,00	
СПБ ГУП ГОРЭЛЕКТРОТРАНС	55 440,00		55 440,00	
ТЕНДЕРПРО ООО	10 000,00		10 000,00	
Ткачук Никита Олегович		80 608,76	80 608,76	
ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ АО	38 688,87		38 688,87	
ТЭК-ТОРГ АО	300,00	121 452,00	127 446,10	5 694,10
ФАРМАЦИЯ ГАУ СО	26 779,00			26 779,00
ФАУ НИА, л/с 30736Н22150		57 782,40	57 782,40	
ФПК Северо-Кавказский		17 360,00	17 360,00	
ЦЕНТР ЭЛЕКТРОННЫХ ТОРГОВ ООО		51 344,40		51 344,40
ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		74 915,15	74 915,15	
ЦРЭ АО		59 500,00	44 500,00	15 000,00
Шляхтина Людмила Валентиновна		51 159,51	51 159,51	
ЭВОТОР ООО		765 814,59	765 814,59	
ЭКСПЕРТ ООО	51 048,35	72 837,84	123 886,19	
ЭТП ГПБ ООО	18 337,00	156 900,00	39 054,00	136 183,00
ЭТП ООО	26 682,87	8 135,59		34 818,46
Итого	9 025 863,11	4 384 361,9	8 243 093,4	5 167 131,62
		2	1	

Организацией выданы поручительства по договору 120/К/21 и 121/К/21 от 10.06.2021 сроком действия до 30.09.2027 г. за неисполнение обязательств лизингополучателем ООО «Логистический центр Тура» ИНН 7203512350. На общую сумму 22 463 тыс. руб.

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Счет	Дебет	Счет	Кредит
Сальдо на начало							
10.06.2021	Операция 00БП-000182 от 10.06.2021 20.00:00	<...>	ТАЛКАО Договор поручительства № 120/К/21 от 10.06.2021 г от 10.06.2021 до 30.09.2027 г			009.01	19 126 000,00
	Отражены договора поручительства по ООО ЛЦ Тура (лизинг)						
10.06.2021	Операция 00БП-000182 от 10.06.2021 20.00:00	<...>	ТАЛКАО Договор поручительства № 121/К/21 от 10.06.2021 г от 10.06.2021 до 30.09.2027 г			009.01	3 337 500,00
	Отражены договора поручительства по ООО ЛЦ Тура (лизинг)						
Обороты за период и сальдо на конец					0,00		22 463 500,00

10.Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		17 412 111,52	17 738 541,84	326 430,32		
67.01		17 412 111,52	17 412 111,52			
Сбербанк Уральский банк		17 412 111,52	17 412 111,52			
кредит по договору N228 от 18 ноября 2021 г до 17.05.2023		17 412 111,52	17 412 111,52			
67.02			326 430,32	326 430,32		
Сбербанк Уральский банк			326 430,32	326 430,32		
кредит по договору N228 от 18 ноября 2021 г до 17.05.2023			326 430,32	326 430,32		
Итого		17 412 111,52	17 738 541,84	326 430,32		

За 2023 было начислено 326 тыс. руб. процентов, которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах. За текущий финансовый год не было просроченных платежей. Ставка по кредитным продуктам:

СБЕРБАНК ПАО субсидированный договор 228 от 18.11.2021 г. в рамках поддержки бизнеса в период пандемии составляет 3%;

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66			903 935 534,19	903 935 534,19		
66.01			901 297 989,09	901 297 989,09		
Сбербанк			901 297 989,09	901 297 989,09		
Уральский банк						
№ 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			901 297 989,09	901 297 989,09		
66.02			2 637 545,10	2 637 545,10		
Сбербанк			2 637 545,10	2 637 545,10		
Уральский банк						
7М-1-4YB9SJWS (овердрафт) закрыт			11 312,00	11 312,00		
№ 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			2 626 233,10	2 626 233,10		
Итого			903 935 534,19	903 935 534,19		

СБЕРБАНК ПАО Открытая линия овердрафт.

11. За 2023 год был доход с размещений депозитов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
55.03			350 000 000,00	350 000 000,00		
Депозит МСП 09.01.2023			90 000 000,00	90 000 000,00		
депозит по 09.01.2023			110 000 000,00	110 000 000,00		
МСП депозит ОУ-2941 от 16.01.2023			50 000 000,00	50 000 000,00		
МСП депозит ОУ-3035 от 24.01.2023			50 000 000,00	50 000 000,00		
МСП депозит ОУ-3115 от 31.01.2023			50 000 000,00	50 000 000,00		
Итого			350 000 000,00	350 000 000,00		

Проценты полученные по депозитам и НСО за 2023 г. составили 1 006 тыс.руб. данный показатель отражен в отчете о движении денежных средств по строке 4214.

12. Информация о связанных сторонах:

1. Физическое лицо Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645;
2. «ББК» ООО 100% учредитель физическое лицо Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645;
3. Конечный бенефициар Общества Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645.

13. Оценка устойчивости финансового состояния и кредитоспособности Общества

Оценки

Оценка риска банкротства



Индекс Альтмана $Z = 7,719$
Устойчивое финансовое состояние

[Показать расчет](#)

Кредитоспособность



Оценка кредитоспособности $S = 1,25$
Кредитоспособность не вызывает сомнений

[Показать расчет](#)

14. Налог на прибыль в части ПБУ 18/02:

Налоговая ставка В Федеральный бюджет 3% и в Региональный бюджет 17%

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 9 591 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	5 295 601,80		50 978 856,07	52 392 530,47	3 881 927,40	
Основные средства	3 596,24		92,39	0,02	3 688,61	

Оценочные обязательства и резервы		2 326 971,87		2 326 971,87
Расходы будущих периодов	1 101 156,85		83 958,24	1 017 198,61
Резервы сомнительных долгов	3 539 027,37	383 017,76	3 387 976,82	534 068,31
Убыток текущего периода		48 268 774,05	48 268 774,05	
Арендные обязательства	651 821,34		651 821,34	
Итого	5 295 601,80	50 978 856,07	52 392 530,47	3 881 927,40

Отложенные налоговые обязательства составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77		4 877 053,58	3 562 443,76	208 040,58		1 522 650,40
Доходы будущих периодов		3 500,50	3 500,50			
Курсовые разницы по расчетам в валюте		19 166,99	19 166,99			
Нематериальные активы		6 098,91	1 380,91			4 718,00
Основные средства		2 624 773,05	1 607 009,12	0,13		1 017 764,06
Оценочные обязательства и резервы		1 496 172,10	1 496 172,10			
Расходы будущих периодов		101 028,74	34 408,50			66 620,24
Арендные обязательства		626 313,29	400 805,64	208 040,45		433 548,10
Итого		4 877 053,58	3 562 443,76	208 040,58		1 522 650,40

15. Эквиваленты денежных средств и предоставление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Общество размещает краткосрочные депозиты на срок от 1 месяца до 3 месяцев. Сумма такого депозита (денежного эквивалента) входит в строки 4450, 4500 ОДДС (п. 5, пп. "а" п. 6 ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств данные операции предоставляются свернуто.

Сумма полученных процентов по краткосрочным депозитам и НСО отражены в разделе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4214 в размере 1 006 тыс.руб.

16. Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

16.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается по мере отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

16.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

16.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

16.4. По амортизируемому имуществу, первоначальной стоимостью не менее 100 000,00 руб., амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

16.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

16.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в учетной политике.

16.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

16.8. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

16.9. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал, полугодие, девять месяцев. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

— уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),

— платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

16.10. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

16.11. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

16.12. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

16.13. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

16.14. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, в следствии чего может в свою очередь оказать

несущественное влияние на деятельность Общества в будущем периоде. При этом в условиях введенных санкций разработаны мероприятия по поиску и заключению договоров с новыми поставщиками и развития нового потока рынка сбыты в страны СНГ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.А. Кучаев

Е.А. Воротникова

