

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТС-ЛОГИСТИКА» за 2023 г.

25.03.2024 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

143315, Московская область, г. Наро-Фоминск, ул. Вокзальная, строение 2А, комната 52

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 5030 по г. Наро-Фоминску Московской области

ИНН 5030091396, КПП 503001001, ОГРН 1175074009351

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества:

52.24.1 Транспортная обработка контейнеров

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 193 человек

Участниками Общества с 30.11.2022 г. являются:

Стрепков Павел Юрьевич ИНН 503000791305 - доля 50,00 %

Голландцев Андрей Юрьевич ИНН 503000791168 – доля 50,00 %

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 3 000 тыс. рублей.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе с 16.02.2021 г. является генеральный директор Ильин Григорий Владимирович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Раздел 1. Информация об учетной политике.

1.1. Общие положения:

— Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2023 г., утвержденной приказом от 30.12.2022 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

— Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете» и формировать по итогам 2023 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

— Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2023 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2023 год.

1.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

1.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется *главным бухгалтером*

1.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

1.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 г.

1.6. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

1.7. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из балансовой стоимости объекта, уменьшенной на ликвидационную стоимость имущества и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

1.8. Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, присвоенному основному средству арендатором.

1.9. Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

1.10. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

1.11. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

1.12. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам — по средней себестоимости. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

1.13. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

- 1.14. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.
- 1.15. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.
- 1.16. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 1.17. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 1.18. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день квартала по формуле:
Сумма оплаты отпусков = Кол-во не исп. всеми сотрудниками дней отпусков на последний день месяца X Средний дневной заработок по организации за посл. 12 мес.
- 1.19. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.
- 1.20. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы услуги по транспортной обработке контейнеров.
- 1.21. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.
- 1.22. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).
- 1.23. Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.
- 1.24. Коммерческие и управленческие расходы подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство отсутствует.
- 1.25. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.
- 1.26. Расходы на страхование имущества, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».
- 1.27. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.
- 1.28. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.
- 1.29. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью менее 100 тыс. руб. Затраты на приобретение в отношении активов стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода в котором они понесены.

1.30. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Раздел 2. Сведения об отдельных активах и обязательствах

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на			Начисленная амортизация (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нематериальные активы (НМА) всего, в т. ч.:	2 550	-	-	-	-	-
НМА, созданные самим Обществом, всего, в т. ч.:						
НМА прочие всего, в т. ч.:	2 550	-	-	-	-	-

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, НМА, в т. ч. НМА с неопределенным сроком полезного использования, не приобретались и не списывались.

Сроки полезного использования НМА, способов определения амортизации НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.

Переоценка НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не производилась.

НМА, подверженные обесценению как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствуют.

В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на		Начисленная амортизация (тыс. руб.) на	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства всего, в т. ч.:	516 072	349 502	91 551	39 027
Транспортные средства	505 181	345 074	87 925	37 123
Машины и оборудование	7 635	2 449	2 001	580
Офисное оборудование	2 128	1 748	1 575	1 306
Другие виды	1 128	231	50	19

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (в связи с достройкой, реконструкцией и т. п.), как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не изменялась.

Общество арендует спецтехнику, производственные площадки, прочие строения и сооружения числящиеся на забалансовом счете, оценка которых осуществляется в соответствии с внесенными по условиям договоров Гарантийными взносами/месячной арендной платой.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Оценка (тыс. руб.)
ООО «СК ЕВРАЗИЯ»	Теплый склад пл. 183 кв.м	90
ООО «СК ЕВРАЗИЯ»	Контейнерный перегружатель10(ричстакер)SANY SRSC45V3 (RS4506CC0498) (7813 XP 50)	32 060
ООО «СК ЕВРАЗИЯ»	Контейнерный перегружатель9(ричстакер)SANY SRSC45H1 (RS4501CB0850) (7630 XP 50)	30 417

АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания зона № 2 пл. 540,0 кв.м	1 381
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания тех.оборудования зона № 2 пл. 1 309,8 кв.м	3 616
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания тех.оборудования зона № 2 пл. 800,0 кв.м	2 130
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Зона проезда для технического разворота транспорта пл. 1 500 кв.м	5 062
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Кабельная линия с подключением к силовым щитам, 200 м	2 495
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Контрольно-пропускной пункт (КПП), 223,6 кв. м	11 050
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Модульное Здание АБК пункт технического обслуживания, диспетчерская	5 873
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Навес для автостоянки и приемки транспорт	3 715
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Ограждение территории площадки для приемки легковых автомобилей № 1 пл. 16405 кв.м	461
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Ограждение территории площадки для приемки легковых автомобилей № 2 пл. 9710 кв.м	946
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Перегрузочная рампа на площадке для приемки грузов	1 099
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Площадка контейнерная, 15 013 кв. м	34 545
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка (асфальт.покрытием) зона № 4 пл. 16405 кв.м	24 579
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка (асфальт.покрытием) зона № 4 пл. 9 710 кв.м	17 066
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка (зона 1 карта 3) 5 370 кв.м	11 186
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка (зона 1 карта 4) 10 189 кв.м	19 798
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 1 пл. 10 100 кв.м	18 853
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 1 пл. 2 047 кв.м	4 474
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 2 пл. 16 700 кв.м	35 209
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 2 пл. 24 681 кв.м	50 778
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 1 900 кв.м	5 684
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 1 980 кв.м	5 268
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 13 434 кв.м	24 561
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 16 000 кв.м	50 073
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 16 417 кв.м	38 543
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 5 000 кв.м	13 619
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 3 пл. 5 930 кв.м	15 296
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 12 680 кв.м	23 672
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 440 кв.м	6 470
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 500 кв.м	6 337
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 715 кв.м	5 739
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 5 879 кв.м	10 072
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 4 пл. 1 030 кв.м	3 038
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 5 на зем.участке с кад.ном. 50:26:0140506:6 пл. 9 049 кв.м	15 666
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 5(карта №2) на зем.участке с кад.ном.50:26:0140506:6 пл.11 618 кв.м	17 878
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка зона № 6 пл. 3 875 кв.м	9 804
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	Производственная площадка на зем.участке с кад.ном. 50:26:0140506:6 (зона 4 карта 1) пл. 15 423 кв.м	25 630
		594 131

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	24 428	6 389	-
Основные средства	15 302	6 342	-
Расходы будущих периодов	9 068	-	-

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ¹ (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы всего, в т. ч.:	99 311	40 566	1 638	-	-	-
Запасные части	93 325	31 498	857			
Инвентарь и хоз.принадлежности	2 637	4 121	-			
Спецодежда	626	157	-			
Прочие	4	1 459	-			
ГСМ	2 719	3 331	781			

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	436 669	178 449	120 848
Расчеты с покупателями и заказчиками	319 368	147 788	93 448
Резерв по сомнительным долгам	(69 146)	(29 720)	(7 904)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками прочие	135 252	55 642	35 304
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	40 563	3 153	
Расчеты по налогам и сборам	36 318	1 565	
Расходы будущих периодов	1 285	-	
Прочие	29	21	

В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ² (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые вложения всего, в т. ч.:	585 000	293 000				
Предоставленные краткосрочные займы, в т.ч.	585 000	293 000				
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	440 000	190 000				
ИП СТРЕПКОВ П.Ю.	100 000	100 000				
ООО «СТС ФОРВАРДИНГ»	5 000	3 000				
СТРЕПКОВ П.Ю.	40 000	-				

Как уже было упомянуто выше:

¹ резерв под обесценение запасов

² резерв под обесценение финансовых вложений

- способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.
- финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в таблице выше), в т.ч. обременённые залогом, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	1 990 335	189 534	18 861
Касса организации	-	-	
Расчетные счета	11 096	26 985	18 859
Валютные счета	11 797	14 549	2
Депозитные счета	1 967 442	148 000	-

Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб.:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Китайский юань	12,5762 (1 CNY)	98,9492 (10 CNY)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	821	1 906	3 028
Страхование имущества	821	1 906	3 028

В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал всего, в т. ч.:	3 000	3 000	10
ООО «Участник 1»	1 500	1 500	10
ООО «Участник 2»	1 500	1 500	

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	2 465	1 118	716
Основные средства	2 465	1 118	716

В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Заемные средства всего, в т. ч.:			
Краткосрочные кредиты	-	-	2 323
<i>СБЕРБАНК (кредитная линия для финансирования текущей деятельности в размере 2323 тыс. руб. в срок до 30.06.2021)</i>	-	-	2 323

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	880 312	199 990	82 002
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 324	52 957	39 354
Расчеты с покупателями и заказчиками	99 800	60 848	25 105
Расчеты по налогам и сборам	297 622	86 185	16 244
Расчеты с персоналом по оплате труда	14 347		
Прочие	219	-	1 299
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	430 000		

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	14 014	6 865	3 955
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков <i>(ожидаемый срок исполнения – 2024 год)</i>	14 014	6 865	3 955

Раздел 3. Сведения об отдельных доходах и расходах.

3.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023	За 2022
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	5 016 425	2 136 099
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	128 530	13 241
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	230 841	99 335
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	29 110	30 368
Штрафы, пени, неустойки к получению	8 339	17 221
Отчисления в оценочные резервы	109 521	44 060
Курсовые разницы	14 024	7 686
Реализация ОС	49 946	-
Прочие	19 901	-

3.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023	За 2022
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	2 339 551	1 111 096
Коммерческие расходы (строка 2210) всего, в т. ч.	377	-
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	93 680	171 183
материальные затраты	14 613	10 079
расходы на оплату труда	47 603	18 227
отчисления на социальные нужды	13 711	3 500
амортизация	2 943	2 470
прочие расходы	14 810	136 907
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	288 194	143 365
Штрафы, пени и неустойки к уплате	9 520	19 927
Формирование резерва по сомнительным долгам	148 947	65 877
Услуги банка	1 877	2 319
Реализация ОС	75 344	-
Реализация прочего имущества	27 121	-
Курсовые разницы	5 529	14 593
Прочие	19 858	40 649

3.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

в 2023 г. – **335 590** тыс. руб.; в 2022 г. – **85 230** тыс. руб.

3.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2023г.	За 2022г.
1	Прибыль до налогообложения	2 653 994	823 031
2	Постоянная разница		
3	Отложенный налог за отчетный период	16 692	5 953
4	Текущий налог на прибыль	(335 590)	(85 230)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] + ([4])	(318 898)	(79 277)
6	Условный доход (расход) по налогу ([1] x 20%)	(530 799)	(164 606)
7	Постоянный налоговый расход ([2] x 20%)		

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2023г.	За 2022г.
8	Прочее, в т. ч.	(2 595)	(27)
9	Чистая прибыль (([1] + [5] + [8]))	2 329 912	743 727

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете амортизации по основным средствам, к которым применен инвестиционный налоговый вычет, а также с возникновением убытков от реализации амортизационного имущества в налоговом учете.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с реализацией объектов основных средств, к которым ранее был применен инвестиционный налоговый вычет.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль в результате корректировки в бухгалтерском учете балансовой стоимости основных средств на ликвидационную стоимость при начислении амортизации;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

3.5. Размер чистой прибыли составил: в 2023 г. – **2 329 912** тыс. руб.; в 2022 г. – **743 727** тыс. руб.

3.6. В 2023 г. была распределена чистая прибыль за 2022 год между участниками в размере 450 000 тыс. руб. пропорционально долям участников Общества, т.е.

- Голландцев А.Ю. – размер доли в Обществе 50 %, что составляет 225 000 тыс. руб.,

- Стрепков П.Ю. – размер доли в Обществе 50 %, что составляет 225 000 тыс. руб.

Раздел 4. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Стрепков Павел Юрьевич	РФ	Участник, бенефициар
Голландцев Андрей Юрьевич	РФ	Участник, бенефициар
Организации		
АО «Славтранс-Сервис»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Руководитель – Стрепков П.Ю.
ООО «ТВЗ»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Учредитель – Стрепков П.Ю. 50% УК Учредитель – Голландцев А.Ю. 50% УК
АО «Агрохаб-Селятино»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Руководитель – Голландцев А.Ю.

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма операций, тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
			2023 г.	2022 г.	
Стрепков Павел Юрьевич	Выплата части чистой прибыли	30.04.2024	20 000	-	205 000
Голландцев Андрей Юрьевич	Выплата части чистой прибыли	30.04.2024	-		225 000
ИП Стрепков П.Ю.	Выплата по агентскому договору		29 550	116 967	-

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма операций, тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
			2023 г.	2022 г.	
ИП Стрепков П.Ю.	Выплата займа и проценты по договору займа	31.12.2024		100 332	108 132
Стрепков Павел Юрьевич	Выплата займа по договору беспроцентного займа	30.06.2024	40 000	-	40 000

Операции с участием связанных сторон

Доходы/продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб.

	Сумма сделки 2023 г.	Сумма сделки 2022 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	98 651	5 931	75 954	1 697
ООО "ТВЗ"	86 285	24 242	42 613	22 667
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	720 000	-	-	-

Расходы/приобретение товаров, работ, услуг, тыс. руб.

	Сумма сделки 2023 г.	Сумма сделки 2022 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	996 243	1 021 762	178	1 405
ООО "ТВЗ"	3 683	13 967	83	
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	-	-	-	-

Займы выданные, тыс. руб.

	Сумма сделки 2023 г.	Сумма сделки 2022 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	250 000	190 000	440 000	190 000
ООО "ТВЗ"	-	-	-	-
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	-	-	-	-

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, составило:

- в 2023 г. – **6 156** тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – **1 215** тыс. руб.;
- в 2022 г. – **2 578** тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов – **400** тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 5. Непрерывность деятельности

5.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.3. Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются организации, перечислившие авансовые платежи в счет оказания услуг по транспортной обработке контейнеров.

Раздел 6. Событие после отчетной даты

6.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

Раздел 7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

7.1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

7.2. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

7.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 8. Прочая информация

8.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

8.3. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

8.4. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор



Ильин Г.В.