

ЧАСТЬ 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

| | |
|---|--|
| Организация | ООО "Мортрансинвест" |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 6501211638/650101001 |
| Вид экономической деятельности | Прочее финансовое посредничество |
| Организационно-правовая форма собственности | общество с ограниченной ответственностью |
| Единица измерения: | тыс. руб. |

3. Финансовые вложения 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|------|------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|------------------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка (резервов) | Поступило | Выбыло (погашено) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка (резерв) |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 3а 2023 г. | 36 556 | (13 468) | - | - | - | - | - | 36 556 | (13 468) |
| | 5311 | 3а 2022 г. | 36 556 | (13 438) | - | - | (30) | - | - | 36 556 | (13 468) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи и акции | 5302 | 3а 2023 г. | 36 556 | (13 468) | - | | - | - | - | 36 556 | (13 468) |
| | 5312 | 3а 2022 г. | 36 556 | (13 438) | - | - | (30) | - | - | 36 556 | (13 468) |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 3а 2023 г. | - | - | 25 500 | (25 500) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5306 | 3а 2023 г. | - | | 25 500 | (25 500) | | | | - | |
| | 5316 | 3а 2022 г. | | | - | | | | | - | |
| Паи и акции | 5307 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 5317 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | | | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 3а 2023 г. | 36 556 | (13 468) | 25 500 | (25 500) | - | - | - | 36 556 | (13 468) |
| | 5310 | 3а 2022 г. | 36 556 | (13 438) | - | - | (30) | - | - | 36 556 | (13 468) |

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 | - | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | | |

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 | |
|--|-------------|------------|------------------------------|---|--|---|-----------|----------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|---|
| | | | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженно-сть | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восста-новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2023 г. | 10 870 | - | - | - | - | - | - | - | 10 870 | - |
| | 5521 | 3а 2022 г. | 10 870 | - | - | - | - | - | - | - | 10 870 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные займа | 5502 | 3а 2023 г. | 10 870 | | - | | - | | | | 10 870 | - |
| | 5522 | 3а 2022 г. | 10 870 | | - | | - | | | | 10 870 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2023 г. | 14 | - | 234 | - | (245) | - | - | - | 3 | - |
| | 5530 | 3а 2022 г. | 30 | - | 148 | - | (164) | - | - | - | 14 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| проценты по займам | 5511 | 3а 2023 г. | - | | 231 | | (231) | | | | - | - |
| | 5531 | 3а 2022 г. | | | | | | | | | - | - |
| налоги и сборы | 5513 | 3а 2023 г. | 14 | | 3 | | (14) | | | | 3 | - |
| | 5533 | 3а 2022 г. | 30 | | 148 | | (164) | | | | 14 | - |
| прочие дебиторы | 5514 | 3а 2023 г. | - | | - | | | | | | - | - |
| | 5534 | 3а 2022 г. | - | | | | - | | | | - | - |
| Итого | 5500 | 3а 2023 г. | 10 884 | - | 234 | - | (245) | - | - | - | 10 873 | - |
| | 5520 | 3а 2022 г. | 10 900 | - | 148 | - | (164) | - | - | - | 10 884 | - |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | | На 31 Декабря 2022 г. | | На 31 Декабря 2021 г. | |
|-------------------------|-------------|------------------------------|------------|------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| | | Учетная по условиям договора | балансовая | Учетная по условиям договора | балансовая | Учетная по условиям договора | балансовая |
| Всего | 5540 | - | | | | | |

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 | |
| | | | | 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 | 3а 2023 г. | 1 750 | - | - | (1 750) | - | - | - |
| | 5571 | 3а 2022 г. | 4 039 | - | - | (2 289) | - | - | 1 750 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| кредиты и займы | 5553 | 3а 2023 г. | 1 750 | - | - | (1 750) | - | - | - |
| | 5573 | 3а 2022 г. | 4 039 | - | - | (2 289) | - | - | 1 750 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2023 г. | 43 | 3 907 | - | (3 898) | - | - | 52 |
| | 5580 | 3а 2022 г. | 373 | 866 | - | (1 196) | - | - | 43 |
| в том числе: | | | | | | | | | - |
| прочие | 5554 | 3а 2023 г. | 12 | 116 | - | (128) | - | - | - |
| | 5583 | 3а 2022 г. | - | 68 | - | (56) | - | - | 12 |
| проценты по займам | 5564 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | 3а 2022 г. | 344 | - | - | (344) | - | - | - |
| налоги и сборы | 5574 | 3а 2023 г. | 9 | 3 075 | - | (3 057) | - | - | 27 |
| | 5585 | 3а 2022 г. | 7 | 2 | - | - | - | - | 9 |
| расчеты по оплате труда | 5575 | 3а 2023 г. | 22 | 716 | - | (713) | - | - | 25 |
| | 5586 | 3а 2022 г. | 22 | 796 | - | (796) | - | - | 22 |
| Итого | 5550 | 3а 2023 г. | 1 793 | 3 907 | - | (5 648) | - | - | 52 |
| | 5570 | 3а 2022 г. | 4 412 | 866 | - | (3 485) | - | - | 1 793 |

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 | - | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 11 | 9 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 628 | 781 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 124 | 134 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 300 | 192 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 063 | 1 116 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1063 | 1116 |

7. Резервы под условные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Резервы под условные обязательства - всего | 5700 | 156 | 106 | (113) | - | 149 |
| в том числе: | | | | | | |
| по оплате отпусков | 5701 | 156 | 106 | (113) | - | 149 |
| | | | | | | |

ЧАСТЬ 2

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «МОТРАНСИНВЕСТ»

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мотрансинвест» по состоянию на 31 декабря 2022 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Раздел 1. Сведения об организации

ООО «МОТРАНСИНВЕСТ» зарегистрировано 05 октября 2009 г. МРИ ФНС № 1 по Сахалинской области за номером 1096501007536 ИНН 6501211638

1. Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей. Учредители физлица:
 - Кукин Е.А. - 25% Кукин В.А. - 25% Ким А.С. - 25% Мацук А.В. - 25%
2. Основными видами деятельности Общества являются:
 - инвестиционная деятельность;
 - выполнение функций управляющей организации в соответствии с условиями договоров на управление заключенных с хозяйственными обществами любых организационно-правовых форм;
 - выполнение функций номинального держателя акций;
 - доверительное управление акциями, долями и паями в уставных капиталах хозяйственных обществ, иным имуществом;
 - другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3. Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 г составила- 1 человек (генеральный директор)
4. Система органов управления: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган - генеральный директор Папинцева Елена Александровна, решение от 23.12.2019 года с 23.12.2019 сроком на 5 лет.
5. Информация о прекращаемых операциях и новых видах деятельности - в отчетном периоде операций по прекращению деятельности не производилось

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

| Группы связанных сторон | Характер отношений | | Виды операций | объем операций за 2023г. |
|-------------------------|--------------------|-----|---------------|--------------------------|
| СахМПИ Владивосток | учредитель | 48% | дивиденды | 12528 |

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» с 2022 г.

Основные элементы учетной политики

- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.
- Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности - 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.
- Организация учета затрат на производство. Затраты подлежат включению в себестоимость продукции (работ, услуг) того периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей. Затраты на производство каждого вида продукции собирается по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Списание общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» производится ежемесячно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».
- Оплата услуг (товаров, работ, продукции) производится как перечислением денежных средств на счет, так и зачетом взаимных требований между предприятиями. При зачете оплата счетов за услуги (товары, работы, продукцию) погашается в хронологическом порядке по мере выставления (получения) счетов.
- Кредиторская задолженность по заемным средствам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся к выплате процентов.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

1. Основные средства

Таблица пояснений 1 (см. приложение)

2. Финансовые вложения

Таблица пояснений 3 (см. приложение)

В связи с незначительным увеличением стоимости финансовых вложений в виде вклада в Уставной капитал АО «Саско интернепипел Сахалинские проекты» резерв под обесценивание финансовых вложений в размере 1928 руб. не сторнировать. Резервы по финансовым вложениям в форме вкладов в УК других организаций не формировались в связи с отсутствием информации из официальных источников на 30.09.2023 г. о наличии признаков обесценивания финансовых вложений.

Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|--|---|
| Материально-производственные запасы | 31.12.2023 |
| Денежные средства | 31.12.2023 |
| Финансовые вложения | 31.12.2023 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2023 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2023 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2023 |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица пояснений 5 (см. приложение)

4. Расшифровка затрат на производство

Таблица пояснений 6 (см. приложение)

В данной таблице расписаны по элементам затраты, учтенные на счетах 26, и отраженные в отчете о прибылях и убытках по строкам 2220. По строкам 5610-5665 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

5. Оценочные обязательства

Таблица пояснений 7 (см. приложение)

Раздел 5. Информация о событиях отчетного года и событиях после отчетной даты.

На основании решения учредителей (протокол 2/23 от 01.09.2023 года) по итогам 1 полугодия 2023 г. в сентябре выплачены дивиденды в размере 10 000 тыс. рублей. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное собрание учредителей не проводилось.

При переходе на УСН, на конец 2021 года не произведено списание ОНА (счет 09) в сумме 5 200 551,72 руб. В 2022 году ОНА списан за счет нераспределенной прибыли. В балансе по графе (на 31 декабря 2021 г.) отражено ретроспективно по строкам 1180 и 1370.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с законом от 23.11.09 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» о предоставлении данных о совокупных затратах на оплату в течение года энергетических ресурсов - организация расходы по энергетическим ресурсам не несет.

Раздел 6. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарных владельцев нет.

Генеральный директор

29 марта 2024 г.



Пашинцева Е.А.