

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Магистраль» за 2023г.

1. Общие сведения

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности ООО «Крым-Магистраль» (далее Общество).*

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крым-Магистраль»;

Сокращенное наименование: ООО «Крым-Магистраль»;

Юридический адрес: 295043, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 160, офис 207;

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 05.08.2014г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Крым-Магистраль» в 2023 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Строительство дорог и автомагистралей

В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения: Административно управленческий персонал и Обособленное подразделение «Асфальтобетонный завод».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2023 г. составила: 77 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета (Генеральный Директор) – Борисов Алексей Сергеевич

Председатель Правления – Борисов Алексей Сергеевич

Финансовый директор – Пасечник Татьяна Сергеевна

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2023г., %	31 декабря 2022г., %
Авагян Карен Робертович	60	60
Антонян Армен Арамаисович	40	40

На протяжении 2023 г. Общество вело деятельность не требующую лицензирование.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета

Настоящая отчетность была подписана: «29» марта 2024 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №29/12/23-1 от 29.12.2023г. в 2023 г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Магистраль» за 2023г.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ № 29/12/23-1 от 29.12.2023
- собственные	31.12.2023	
- арендованные	31.12.2023	
Покупные товары и товары отгруженные		
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2023	
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.		
Расходы будущих периодов	31.12.2023	
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	31.12.2023	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	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 бюджетом	31.12.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 0 тыс.руб.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №4 от 24.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2023 г. и Пояснений в текстовом **виде**.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 20 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 4 от 24.12.2021 г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Основные средства и капвложения. Аренда.

Основные средства группируются в разрезе:

Основных групп:

Основные средства, переданные на правах хозяйственного ведения, в том числе находящиеся на забалансовом учете;

Основные средства, приобретенные за счет собственных средств, в том числе находящиеся на забалансовом учете.

Подгрупп:

Земельные участки;

Здания;

Сооружения;

Машины и оборудование;

Транспортные средства;

Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь;

Многолетние насаждения;

Прочие основные средства.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете ведется линейным способом.

Переоценка основных средств производится на основании приказа генерального директора.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Общество использовала ретроспективный метод перехода на ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.2. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве материалов в производственном процессе при оказании услуг и выполнении работ, в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;
- используемые для управленческих нужд;
- используемые в производственном процессе при выполнении работ или оказании услуг в течение периода более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

По видам МПЗ группируются на:

- сырье и материалы
- покупные изделия, конструкции и детали

- топливо
- тара
- строительные материалы
- запасные части
- инвентарь и хозпринадлежности
- спецодежда и спецоснастка,
- прочие материалы
- имущество сроком полезного использования более года и не более 100 000 тыс.

руб.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Спецодежда и специальная оснастка сроком службы менее года списывается на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из их сроков полезного использования.

3.3. Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, учитываются в составе прочих расходов. При этом расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место.

3.4. Доходы, в т.ч.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Признание дохода от оказания услуг и выполнения работ определяется в момент перехода права собственности на объект услуги заказчику.

3.5. Расходы, в т.ч.

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг ведется с разделением на:

- Основное производство;
- Общепроизводственные расходы;
- Общехозяйственные расходы.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные расходы подлежат отнесению на себестоимость и отражаются в течение срока, к которому они относятся ежемесячно равными долями, начиная с месяца, в котором объект принят к учету.

Учет прямых затрат ведется по видам затрат:

- материальные, непосредственно используемые в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды (ПФР, ФСС, медицинского страхования), начисленные на указанные суммы расходов оплату труда.

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств используется счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Учет прямых и косвенных расходов ведется по видам затрат:

- материальные расходы (включая расходы на приобретение материалов, работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями), непосредственно используемые в процессе выполнения работ, оказания услуг
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при выполнении работ, оказании услуг;
 - расходы по страхованию указанного имущества;
 - расходы на оплату труда персонала, занятого обслуживанием процесса выполнения работ, оказания услуг;
 - суммы страховых взносов во внебюджетные фонды (ПФР, ФСС, медицинского страхования), начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при выполнении работ, оказании услуг;
 - расходы по страхованию указанного имущества.

По итогам отчетного периода сумма общепроизводственных расходов подлежит распределению по статьям номенклатуры и списывается на счет на Основное производство.

Распределение общепроизводственных расходов по видам номенклатуры происходит пропорционально относительно удельного веса выручки, полученного от каждого вида выполненных работ

К Общехозяйственным расходам относятся расходы, связанные с обслуживанием и управлением производством, не связанные непосредственно с производственным процессом:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения;
- расходы на отопление, освещение и содержание помещений;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

В 2023 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) согласно ст. 143 Налогового кодекса РФ. Налог на добавленную стоимость исчисляется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Общество является плательщиком налога на прибыль согласно п. 1 ст. 246 Налогового кодекса РФ. Налог на прибыль исчисляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**6.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. не числятся

6.2. Основные средства.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Магистраль» за 2023г.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены следующим образом:

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2023 г., включая межотчетный период						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	172 943 049,85		5 089 492,67		178 032 542,52	
АБЗ	84 632 211,93		4 617 981,00		89 250 192,93	
Автотранспорт	7 429 203,39				7 429 203,39	
Геодезическое оборудование	434 745,76		224 062,50		658 808,26	
Инструменты, инвентарь	3 491 072,74		197 450,00		3 688 522,74	
Компьютерная и офисная техника	339 299,19		49 999,17		389 298,36	
Производственная площадка	105 338,98				105 338,98	
Строительные машины	75 816 396,55				75 816 396,55	
Тахографы	423 728,81				423 728,81	
Итого	172 943 049,85		5 089 492,67		178 032 542,52	

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.08 за 2023 г., включая межотчетный период						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.08	8 499 972,51		35 830,16		8 535 802,67	
АБЗ	8 499 972,51		35 830,16		8 535 802,67	
Итого	8 499 972,51		35 830,16		8 535 802,67	

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.23г.: 0 тыс.руб.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались. Результат обесценения основных средств и капитальных вложений за 2023 г. (расход) 0 тыс.руб.

Восстановление обесценения основных средств и капитальных вложений за 2023 г. (доход): 0 тыс.руб.

Сумма обесценения, отнесенная на уменьшение накопленного результата переоценки: 0 тыс.руб.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

- Объекты финансового

лизинга:

Асфальтоукладчик VOLVO

Полуприцеп-тяжеловоз специализированный

Укладчик обочин MADROG

Установка по производству битумной эмульсии EMTES-3 т/ч

Объекты финлизинга учитываются на балансе в качестве прав пользования активами.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.3. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» или в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 438 тыс.руб., представляющие собой:

- Страхование транспортных средств
- Программные продукты

6.4. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.4.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. не числятся.

6.4.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. не числятся.

6.5. Запасы.

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2023 г., включая межотчетный период						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: БУ Дт (кон. сальдо) Больше или равно "0,01"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	22 326 339,46		520 990 950,24	505 691 537,98	37 625 751,72	
Битумная имульсия	820 500,00			820 044,17	455,83	
ГСМ	7 929 239,76		208 324 077,65	210 845 413,98	5 407 903,43	
Дорожные знаки, стойки, ограждения			154 449,18	134 345,01	20 104,17	
Запчасти	467 661,57		9 364 886,07	8 744 787,11	1 087 760,53	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			39 334,64	38 467,32	867,32	
Инструменты			5 249,17		5 249,17	
Канцтовары	113 500,00		223 508,74	276 643,84	60 364,90	
Материалы	12 995 438,13		302 879 444,79	284 831 836,55	31 043 046,37	
Итого	22 326 339,46		520 990 950,24	505 691 537,98	37 625 751,72	

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2023г.:

- находящиеся в пути общей суммой 0 тыс.руб.
- переданные на хранение общей суммой 0 тыс.руб.

6.6. Дебиторская задолженность.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Магистраль» за 2023г.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

31.12.2023 31.12.2022 (тыс.руб)

6.7	Дебиторская задолженность	1230	291 278	151 917
	в том числе:			
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	232 818	101 829
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 435	24 518
	Расчеты по налогам и сборам	12303	19	15
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	20	136
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	305	50
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	6 552	6 381
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	2 024	2 056
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5 602	9 216
	в том числе резерв сомнительной задолженности		(13 277)	(14 769)
	Расчеты по выданным займам		71 321	57 585
	НДС с авансов		(36 541)	(35 100)

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 17 000 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ОРИОН ООО	17 527

6.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023г:

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2023 г., включая межотчетный период

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	285 918 384,09		2 121 131 132,92	2 017 499 579,32	389 549 937,69	
Итого	285 918 384,09		2 121 131 132,92	2 017 499 579,32	389 549 937,69	

6.8. Капитал и резервы.**6.8.1. Уставный капитал.**

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 10 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

6.8.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2023 года составил 0 тыс.руб.

6.8.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2023 года составил: 0 тыс.руб. Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

В течение 2023 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9 Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2023 году Обществом получена прибыль в размере : 155 338 тыс. руб.

6.10. Оценочные обязательства. В рублях.

96.01		4 639 031,31	4 049 592,65			589 438,66
Резерв ежегодных отпусков		4 639 031,31	4 049 592,65			589 438,66
Итого		4 639 031,31	4 049 592,65			589 438,66

6.11. Заемные средства

Заемные средства и проценты в руб. по состоянию на 31 декабря включали:

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2023 г., включая межотчетный период						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		12 811 125,41	19 700 000,00	15 987 269,93		9 098 395,34
66.03		12 811 125,41	19 700 000,00	14 600 000,00		7 711 125,41
66.04				1 387 269,93		1 387 269,93
Итого		12 811 125,41	19 700 000,00	15 987 269,93		9 098 395,34

ООО "КРЫМ-МАГИСТРАЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2023 г., включая межотчетный период						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		895 000,00				895 000,00
67.03		895 000,00				895 000,00
Итого		895 000,00				895 000,00

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице (тыс. руб.):

		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность	1520	450 620	527 126	251 246
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	99 982	190 359	146 224
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	174	68 046	38 884
Расчеты по налогам и сборам	15203	94 672	87 156	58 183
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	466	257	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	378	652	147
Расчеты с подотчетными лицами	15206	21	1	219
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	254 927	180 655	7 520

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 45 000 тыс.руб.

тыс.руб.

Кредитор	Сума
ТК-ВИКТОРИЯ ООО	46 000

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2022 г.		2021 г.		2023 г.	
	Долго срочн ые	Крат косро чные	Долго срочн ые	Крат косро чные	Долго срочн ые	Крат косро чные
ППА	52004		27636			
					8954	
Итого	52004		27636		8954	

По состоянию на 31.12.2023г. в составе прочих обязательств числилось:

- В долгосрочных: 8954 тыс.

(договора лизинга)

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход по налогу на прибыль 8648 тыс.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2023г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества**Выручка от реализации:**

	2023 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	
Доход от реализации услуг	1421038
Доход от реализации товаров	
Всего доходы от реализации	1421038

Себестоимость реализации

Статьи	2023 год, тыс.руб.
Сырье	740346
Расходы на зарплату и социальные отчисления	68549
Амортизация	226372
Общепроизводственные расходы	165111
Материалы	
Прочие	
Всего	1 200 378

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2022 год	За 2023 год
Курсовые разницы		
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств	115	
Прочие	3712	7377
Субсидии		
Списание задолженности	662	3216
Премии от поставщиков		
Резерв	13171	14769
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	955	
Итого	18615	25362

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2022 год	За 2023 год
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности	4404	2040
Резерв по сомнительным долгам	14769	13277
Прочие	6906	19443
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	26078	34760

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2022 г.	2021 г.
Оплата труда	13162	12200
Амортизация	3359	2073
Аренда	508	193
Прочие	9528	7694
Итого	26548	22160

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2023 год
Доход от полученных процентов	9480
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	
Проценты по ППА	17369
Всего:	

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Генеральный директор 3 499 808,97 руб.

Финансовый директор 0 руб.

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых

результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный Директор

А.С.Борисов

Дата: «29» марта 2024 г.