Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«СпецТрансСервис»

за 2023 г.

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансСервис» (ООО «СпецТрансСервис» (далее по тексту Общество) создано без ограничения срока его деятельности. Общество было создано 13.09.2010г с наименованием ООО «Атос Бурение», далее 30.07.2014г Общество было переименовано в ООО «СЛ-инвест» и 18.07.2018г переименовано на основании решения единственного участника в ООО «СпецТрансСервис».

Общество зарегистрировано по адресу: 629805, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, тер. Промузел Пелей, панель VII, д.5, оф. 204, фактическое местонахождение и местонахождение исполнительного органа совпадают с местом регистрации. ОГРН 1107746740485, ИНН 7704764291.

Основным видом деятельности Общества за период с 01.01.2023г по 31.12.2023г. является деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом ОКВЭД 52.21.29

Общество также осуществляет другие виды деятельности, установленные Уставом Общества, в том числе:
- перевозка грузов специализированными транспортными средствами;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области медицины прочая;
- торговля прочими автотранспортными средствами;
- аренда и лизинг автотранспортных средств;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств и др.

1.2 Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТС» за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

–Бухгалтерский баланс,
–Отчет о финансовых результатах,
–Отчет об изменениях капитала,
–Отчет о движении денежных средств,
–Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

1.3 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

Территориально обособленные структурные подразделения Общества (филиал и представительства):

Наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения обособленного подразделения
Обособленное подразделение ТУ "Мирный" ООО «СпецТрансСервис»	678170, Саха (Якутия) Респ, м.р-н Мирнинский, г.п, г Мирный, к. НГКМ Маччобинское

Обособленное подразделение ТУ "ВТП" ООО «СпецТрансСервис»	629800 Ямало-Ненецкий АО, г Ноябрьск, тер. Вынгапуровский панель 3
Обособленное подразделение Центральный филиал ООО «СпецТрансСервис»	119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10, офис 308, ком. 17В
Обособленное подразделение Восточно-Сибирский филиал ООО «СпецТрансСервис»	664050, г. Иркутск, ул. Байкальская, д.291, оф.303
Обособленное подразделение ТП Таас-Юрях ООО «СпецТрансСервис»	678170, Саха /Якутия/ Респ, Мирнинский у, Среднеботуобинское НГКМ
Обособленное подразделение ТП "Ярактинское" ООО СпецТрансСервис"	666778, Иркутская область, м.р-н Усть-Кутский, с.п. Верхнемарковское, п Верхнемарково, тер Ярактинское нефтегазоконденсатное месторождение

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделены, не имеют отдельного расчетного счета.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества с 25.08.2021г. по 26.06.2023г.– Хататаев Юнус Баудинович.

Единоличный исполнительный орган – и.о. генерального директора Общества с 26.06.2023г.– Кузьмин Алексей Сергеевич.

Доля в уставном капитале общества принадлежит АО «Сервисная Логистическая Компания» в размере 99% и ООО «СЛ-Групп» в размере 1%

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:
- и.о. Генерального директора ООО «СпецТрансСервис» Кузьмин Алексей Сергеевич;
-главный бухгалтер ООО «СпецТрансСервис» Оболоник Наталья Викторовна.

1.5 Сведения об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр»
- ✓ Юридический адрес: г. Омск, ул. ул. Маяковского, д. 81, офис 323
- ✓ Фактический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323
- ✓ Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197 от 07.01.1995г.
- ✓ ОГРН 1035509000801
- ✓ Является членом саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество», сведения об аудиторской организации ООО АФ "КОДАСТР" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606080206 внесены 23 декабря 2016г.

С ООО АФ "КОДАСТР" Заключен договор РО 1499 от 23.08.2023г. об оказании аудиторских услуг

1.6 Информация о численности персонала.

Период	Среднесписочная численность	Списочная численность
31.12.2021г	49	112
31.12.2022г	241	244
31.12.2023г	288	355

II. Раскрытие информации об учетной политике Общества.

2.1. Основа составления.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена по состоянию на 31.12.2023г. (за период с 01.01.2023г по 31.12.2023г) в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика Общества на 2023г по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества от 31.12.2022г. №69 и №70 по налоговому учету соответственно.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- транспортные средства, земельный участок, недвижимое имущество – по справедливой стоимости на основании отчета оценщика

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом в связи:

- с принятием нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г №86н;
- с внесением изменений приказом Минфина России от 30.05.2022г №87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н

Изменения применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, транспортные средства, со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Способы оценки основных средств по группам:

Наименование	Способ оценки при признании	Способ оценки после признания
Здания	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Машины и оборудование	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости
Земельные участки	По первоначальной стоимости, по фактическим затратам	По переоцененной стоимости

Элементы амортизации:

В бухучете СПИ устанавливается исходя из ожидаемых сроков использования и износа, утверждается приказом. В НУ СПИ организация определяет с учетом положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ.

Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением (п. 37 ФСБУ 6/2020). По транспортным средствам рассчитывается масса металлолома и предполагаемая цена за него. По зданиям и сооружениям рассчитывается предполагаемая цена продажи.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляется до полного погашения стоимости, либо списания этого актива с бухгалтерского учета, исходя из сроков полезного использования, установленного с учетом ожидаемого срока использования, с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Общество в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов (в т.ч. в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта), проводит проверку элементов амортизации объектов основных на соответствие условиям использования объекта основных средств. Пересмотр элементов амортизации осуществляется комиссией Общества.

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств. К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты при единовременном выполнении следующих условий:

-основанием для проведения ремонтов являются законодательные и нормативные правовые акты, техническая документация производителя и т.п.;

-возникают через определенные длительные временные интервалы (с частотой более 12 месяца) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств;

-превышают уровень существенности в размере 50% от первоначальной стоимости основного средства в отношении каждого ремонта, по которому выполняются вышеперечисленные условия (на основе актов выполненных работ, данных сметных расчетов и др.).

Выполнение вышеперечисленных условий в отношении существенных затрат на ремонт подтверждается постоянно действующей комиссией в соответствии с локальными нормативными актами Общества и оформляется согласно документообороту в установленном Обществом порядке.

Существенные затраты на ремонт объектов основных средств признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств и учитываются на счете 01 «Основные средства».

Начисление амортизации по существенным затратам на ремонт объектов основных средств производится в течение срока, установленного до начала следующего ремонта, начиная с

первого числа месяца, следующего за месяцем окончания ремонта, и отражается в учете по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств»

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по переоцененной стоимости.
Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Ежегодно обществом проводится проверка на обесценение основных средств. Проверка на обесценение ведется по правилам МСФО (IAS) 36. Если на отчетную дату обнаружится хотя бы один признак обесценения, необходимо определить возмещаемую сумму (п. 8, п. 9 МСФО (IAS) 36), устанавливается справедливая стоимость ОС.
Проверка основных средств на обесценение:
- выявляются признаки устаревания или физической порчи ОС
-прогнозируются неблагоприятные изменения, которые могут произойти на рынке и повлиять на деятельность компании
- устанавливается было ли снижение эффективности основного средства.
-учитывается соответствие операционной прибыли от использования активов с запланированными.
- проверяется балансовая стоимость чистых активов, она не должна превышать ее рыночную капитализацию.
На основании вышеизложенных факторов принимается решение об обесценении актива.

Учет аренды:

Ведение учета права пользования активами (далее – ППА) осуществляется на отдельном субсчете 01.03 к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета 02.03 к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе ППА отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом». Обязательство по аренде учитывается на счете 76.07 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
Чистая стоимость инвестиции в аренду учитывается на счете 76.07 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Величина чистой стоимости инвестиции в аренду после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация об объектах учета аренды у арендатора и арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности договоров аренды.
У арендатора существенным признается договор аренды, балансовая стоимость ППА по которому составляет более 5% от показателя статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса.
У арендодателя существенным признается договор не операционной (финансовой) аренды, выручка по которому превышает 5% от показателя «Выручка» отчета о финансовых результатах.
В 2023г. были заключены договоры продажи и договоры лизинга на одни и те же объектов ОС. В связи с отсутствием в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» правил учета возвратного

лизинга, Обществом применяется предписание п.7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствоваться международными стандартами финансовой отчетности, в частности IFRS 16 «Аренда». В котором указано, что в случае если риск утраты предмета лизинга продолжает нести продавец-лизингополучатель, будущие денежные потоки от использования предмета лизинга не меняются и контроль над предметом лизинга сохраняется за продавцом-лизингополучателем, то считается, что актив не продается, а получает обременение в виде залога за полученные от покупателя-лизингодателя денежные средства и экономический смысл возвратного лизинга сводится к получению финансирования.
В связи с вышеизложенным Общество отражает в разделе IV долгосрочные обязательства по строке 1410 заемные средства в размере 100 423 тыс. руб. и разделе V краткосрочные баланса по строке 1510 заемные средства в размере 52 981 тыс.руб

2.4. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются приобретенные неисключительные права пользования программными и информационными продуктами. Расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев.
Фактическая себестоимость данных активов определяется исходя из размера платежей за право пользование объектами интеллектуальной собственности (программные и информационные продукты).

Затраты на уплату платежей списываются на расходы в течение срока использования, установленного договором (лицензионным договором), или, если такой срок договором не определен, в течение срока, устанавливаемого предприятием самостоятельно, исходя из предполагаемого срока полезного использования

2.5. Запасы

Общество при учёте запасов с 01.01.2021 г. руководствуется федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019г. N 180н. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.
К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Общества.

.
Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическими затратами на приобретение материалов, подлежащими включению в их стоимость, являются:
- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

ООО «СТС» проверяет материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества). Они должны быть отражены в бухгалтерском балансе по цене возможной реализации. При возникновении разницы, между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) должен быть создан резерв, отнесенный на увеличение себестоимости. В 2023г резерв не создавался.

2.6. Затраты на производство и продажу.

Расходы Общества признаются в учете в сумме фактически произведенных затрат. В зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают в себя следующие элементы:

- материальные затраты;
- амортизация;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты (в т.ч. налоги, сборы и иные обязательные платежи).

Общество калькулирует производственную себестоимость реализованных работ, услуг в соответствии с разработанными нормами, зафиксированными в Учетной политике Общества (по видам деятельности, по видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам).

Управленческие (общехозяйственные) расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме сч. 90.08, на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме. Учет расходов ведется методом начисления.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

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

Задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами в 2023 г не выявлено, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался. По задолженности организаций, между Обществом и связанными сторонами, резерв по сомнительным долгам не создается, учитывая возможность контроля со стороны Общества.
По срокам возникновения дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

2.8. Уставный капитал, добавочный капитал.

Величина уставного капитала составляет 30 000 тыс. руб.
Увеличение уставного капитала Общества произошло 29.12.2020г на основании протокола внеочередного общего собрания участников, путем внесения АО «СЛК» дополнительного вклада имуществом, денежная оценка которого составляет 29 988 тыс. руб.
В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам переоценки. На 31.12.2023г. величина добавочного капитала составила 94 945 тыс. руб.

2.9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерской отчетности, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены. Расходы по оформлению кредитной линии (в случае положительного решения банка) признаются равномерно в течение срока действия кредитной линии, остаток непризнанных в текущем периоде расходов отражается в составе прочих оборотных активов.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.10. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.
Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.
По состоянию на 31.12.2023г. в составе оценочных обязательств отражен резерв расходов на оплату отпусков.
Сумма резервов определена на основе инвентаризации и принятого в Обществе порядка, утвержденной Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденными приказом Общества.
Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства составляет 12 месяцев после отчетной даты. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения величины оценочного обязательства, отсутствуют.

2.11. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые

обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.12. Признание доходов (выручки от продажи)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы Общества подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- выручка от продажи автотранспортных услуг;
- выручка от предоставления в аренду имущества сторонним организациям.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Данная уверенность имеет место, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств организации;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- агентское вознаграждение;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.). Например, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п

2.13. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества. При этом денежными потоками организации не являются:

–платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

–поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

–валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

–обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

–иные аналогичные платежи организации и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

В Отчете о движении денежных средств НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, определяется по формуле: Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС показывается свернуто в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение - по строке «прочие поступления», отрицательное – по строке «прочие платежи».

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

Сальдо денежных потоков за отчетный период имеет отрицательную величину и составляет 121 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков за предыдущий отчетный период имеет отрицательную величину и составляет 1 004 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: оказание автотранспортных услуг грузового, автомобильного, специализированного транспорта, составляющем 96,87 %, и выручка от предоставления в аренду имущества составляющая 3,13%. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2023г.	807 745	(29 023)	957 995	(3 262)	400	(99 751)	47 162	-	1 746 597	(72 149)
	за 2022г.	404 801	(24 737)	777 065	(396 378)	7 958	(34 922)	65 654	7 789	807 745	(29 023)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2023г.	173 854	0	728 358	(1 642)	1 128	(48 178)	13 419	(48 178)	865 811	-
	за 2022г.	3 638	(786)	181 842	(16 728)	498	(2 312)	5 102	2 600	173 854	-
Транспортные средства (ППА, лизинг)	за 2023г.	542 576	(29 023)	291 082	(78 806)	(8 672)	(49 438)	0	0	735 256	(69 789)
	за 2022г.	373 128	(47 567)	217 015	0	0	(29 023)	0	0	542 576	(29 023)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	570	-	3 884	-	-	(126)	140	(126)	4 468	-
	за 2022г.	125	(1)	442	-	-	(10 809)	3	6	570	-
Машины и оборудование (кроме офисного) ППА	за 2023г.	-	-	3 101	-	-	(155)	-	-	3 101	(155)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2023г.	-	-	18 864	-	-	-	-	-	18 864	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	за 2023г.	78 938	-	-	(1 619)	237	(7 651)	19 091	-	88 995	-
	за 2022г.	24 737	(9 050)	4 900	(7 926)	7 460	(3 536)	57 226	5 125	78 938	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	514	-	620	-	-	(220)	111	-	1 024	-
	за 2022г.	-	-	522	-	-	(14)	8	14	514	-
Земельные участки	за 2023г.	6 163	-	-	-	-	-	1 682	-	7 845	-
	за 2022г.	2 989	-	-	-	-	-	3 174	-	6 163	-
Земельные участки ППА	за 2023г.	4 409	-	-	-	-	(2 205)	0	-	2 205	(2 205)
	за 2022г.	0	-	4 409	-	-	-	0	-	4 409	-
Офисное оборудование	за 2023г.	101	-	-	-	-	(35)	-	-	57	-
	за 2022г.	142	(11)	-	-	-	(33)	-	-	101	-
Другие виды основных средств	за 2023г.	-	-	713	-	-	(27)	114	-	800	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы	за 2023г.	620	-	-	-	-	-	-	-	620	-
	за 2022г.	-	-	372 344	371 724	-	-	-	-	620	-

Выбытие основных средств на 31.12.2023г составило 3 262 тыс. руб.
Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств составляет 38 697 тыс. руб.
На 31.12.2023г была проведена переоценка основных средств.
В результате переоценки основных средств в расходы отчетного периода списано 12 614 тыс. руб. а также произошло увеличение капитала на 35 483 тыс. руб.
До переоценки балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023г составляла 1 009 315 тыс. руб.
Переоценка основных средств отражена в отчетности на основании отчета независимого профессионального оценщика ООО «Агентство оценки и недвижимости.
Исходные данные, использованные Оценщиком при подготовке отчета, были получены из надежных источников и считаются достоверными. Оценщик не может гарантировать их абсолютную точность, поэтому Оценщик делает ссылки на источники информации.
В оценке Оценщик исходил из достоверности право устанавливающих и иных документов характеризующих объекты оценки, финансовый аудит и проверка правоустанавливающих документов на предмет подлинности Оценщиком не осуществлялись.
Оценщик не несет ответственности за дефекты имущества, которые невозможно обнаружить иным путем, кроме как путем визуального осмотра, изучения предоставленной документации или другой информации.

При переоценке оценщик применял затратный подход оценки. В основе затратного подхода лежит принцип замещения, согласно которому стоимость любого имущества зависит от затрат на воспроизводство аналогичного имущества.
При проведении переоценки ОС сначала первоначальная стоимость объекта ОС уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается так, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта ОС.
Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.
При проверке элементов амортизации внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г изменения элементов амортизации Обществом не выявлено.
Признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023г. Обществом не выявлено.

Иное использование основных средств (остаточная стоимость)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	38 697	18 752	3 103
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	206 938	136 153	110 521

В составе арендованного имущества (счет 001) в бухгалтерском учете числится имущество АО «СЛК» на сумму 160 422 тыс. руб., ООО «Автоальянс» на сумму 46 218 тыс. руб., ООО «БЦС» на сумму 298 тыс. руб.
В составе переданного в аренду имущества (счет 011) в бухгалтерском учете числится имущество АО «СЛК» на сумму 35 840 тыс. руб., ООО «ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИЗ» на сумму 157 тыс. руб.

3.3. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:
- Сырье и материалы;
- Топливо;
- Запасные части;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло				
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	13 210	-	13 210	1 331 785	(1 311 802)	X	33 193	-	33 193
	за 2022г.	5 433	-	5 433	671 762	(663 985)	X	13 210	-	13 210
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	10 210	-	10 210	309 662	(286 678)	128 419	33 193	-	33 193
	за 2022г.	5 433	-	5 433	147 492	(142 715)	60 315	10 210	-	10 210
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	3 000	-	3 000	1 158	(4 158)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	3 001	(1)	-	3 000	-	3 000
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	1 020 966	(1 020 966)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	521 269	(521 269)	-	-	-	-

Авансы, уплаченные на МПЗ в сумме более 100 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г:
ООО ТААС-ЮРЯХ НЕФТЕГАЗОДОБЫЧА в сумме 3 165 тыс. руб.
ООО ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ в сумме 2791 тыс. руб.
АО САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ в сумме 395 тыс. руб.
ИП Анохина Татьяна Викторовна в сумме 286 тыс. руб.
ООО ДизельВостокСервис в сумме 459 тыс.руб
ООО Ворота Севера в сумме 223 тыс. руб.
ООО ДНС Ритейл в сумме 238 тыс.руб.
ООО Спринтзапчасть в сумме 210 тыс.руб.
ООО Техавтоцентр в сумме 224 тыс.руб.
Материально-производственные запасы в залог не передавались.
В ходе инвентаризации комиссией не установлено признаков обесценения, в силу чего резерв под обесценения по данной группе МПЗ на отчетную дату не создавался.

3.4. Отложенные налоговые активы

В целях применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» по оценочным обязательствам, формирующим бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а прибыль в налоговом учете в другом отчетном периоде возникает временная разница и соответственно в бухгалтерском учете возникает временная разница в следствии чего в бухгалтерском учете признается отложенный налоговый актив по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам»
На 31.12.2023г сумма отложенного налогового актива составила 210 120 тыс. руб.
На 31.12.2022г сумма отложенного налогового актива составила 70 842 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев, а именно расходы на покупку офисных программ, страхование транспортных средств .
На 31.12.2023г сумма внеоборотных активов 22 491 тыс. руб.
На 31.12.2022г сумма внеоборотных активов 29 тыс. руб.
В составе оборотных активов отражены расходы будущих периодов сроков, а именно страхование транспортных средств.
На 31.12.2023г сумма оборотных активов 5 382 тыс. руб.
На 31.12.2022г сумма оборотных активов 3 054 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			поступление		выбыло				
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	150 771	165 875	-	(87 071)	-	-	252 833	-
	за 2022г.	92 444	111 445	-	(53 118)	-	-	150 771	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	101 953	107 713	-	(39 028)	-	-	170 639	-
	за 2022г.	78 019	72 164	-	(48 231)	-	-	101 953	-
Авансы выданные	за 2023г.	42 304	34 707	-	(22 863)	-	-	54 148	-
	за 2022г.	12 613	33 148	-	(3 457)	-	-	42 304	-
Прочая	за 2023г.	6 515	24 775	-	(3 244)	-	-	28 046	-
	за 2022г.	1 812	6 133	-	(1 430)	-	-	6 515	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	150 771	165 875	-	(87 071)	-	-	252 833	-
	за 2022г.	92 444	111 445	-	(53 118)	-	-	150 771	-

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	423 832	723 543	436	(149 625)	-	4	361	964 491
	за 2022г.	155 141	345 439	729	(76 157)	-	-	-	423 832
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	215 368	555 369	85	(10 954)	-	-	-	747 764
	за 2022г.	48 264	208 860	181	(41 937)	-	-	-	215 368
задолженность по договорам ППА	за 2023г.	73 028	75 322	-	(73 028)	-	X	X	75 322
	за 2022г.	72 038	17 255	-	(15 065)	-	X	X	73 028
задолженность перед персоналом организации	за 2023г.	19 428	35 916	-	(19 428)	-	X	X	35 916
	за 2022г.	9 806	19 428	-	(9 806)	-	X	X	19 428
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	41 441	20 098	351	(41 441)	-	-	-	20 449
	за 2022г.	24 434	25 698	545	(9 237)	-	-	-	41 441
авансы полученные	за 2023г.	74 076	(3 895)	-	(45 486)	-	-	-	24 695
	за 2022г.	-	74 076	-	-	-	-	-	74 076
прочая	за 2023г.	490	40 733	-	(687)	-	4	361	60 344
	за 2022г.	599	-	3	(112)	-	-	-	490

В составе кредиторской задолженности указано обязательство, которое состоит из задолженности по договорам лизинга и долгосрочной аренды и составляет 75 322 тыс. руб. Обороты кредиторской задолженности представлены за вычетом возникшей и погашенной в течение отчетного периода

3.8. Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств строка 1450 отражена долгосрочная задолженность по договорам на ППА в сумме 469 013 тыс. руб. на 31.12.2023г., 290 528 тыс. руб. на 31.12.2022г., 229 764 тыс. руб. на 31.12.2021г.
Договоры лизинга заключены с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН", ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ», ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ».
Договоры аренды заключены с АО «СЛК», ООО «Автоальянс»

3.9. Информация о кредитах банков и займах

Информация по полученным долгосрочным и краткосрочным кредитам банков (с учетом начисленных процентов), привлеченным займам

(тыс. руб.)

Кредиторы	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Строка баланса 1410 «Заемные средства, долгосрочные обязательства»	**100 423**	**0**	0
ПАО «ЛК Европлан»	97 076	0	0
ООО «Стоун-XXI»	3 347	0	0
Строка баланса 1510 «Заемные средства, краткосрочные обязательства»	**176 105**	**0**	**0**
ПАО РОСБАНК	99 100	0	0
АО СЛК	24 024	0	0
ПАО «ЛК Европлан»	49 152	0	0
ООО «Стоун-XXI»	3 829	0	0

3.10. Отложенные налоговые обязательства.

В целях применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» по оценочным обязательствам, формирующим бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а прибыль в налоговом учете в другом отчетном периоде и соответственно в бухгалтерском учете возникает временная разница в следствии чего в бухгалтерском учете отражается отложенное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».
На 31.12.2023г сумма отложенного налогового актива составила 206 270 тыс. руб.
На 31.12.2022г сумма отложенного налогового актива составила 106 059 тыс. руб.

3.11. Налог на прибыль

Сведения о величине налоговой базы и налога на прибыль за 2023г. (тыс. руб.):

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма, исчисленная Обществом	
	2023 г	2022 г
Налоговая база по налогу на прибыль	7 488	(2 304)
Текущий налог на прибыль 20%	1 498	0

Доход по налогу на прибыль в 2023 г. составил 47 478 тыс. руб., показатель является расчетными включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль.
Текущий налог на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль.
Отложенный налог на прибыль, отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и обязательств. За 2023г отложенный налог на прибыль составил 48 974 тыс. руб.

3.12. Выручка

Информация о размере выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.	2022 г.	% от выручки		
			2023	2022	
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	**1 184 296**	**616 441**		**100%**	**Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)**
в т.ч. автотранспортные услуги	37 102	593 689	96,87%	96,31%	в т.ч. автотранспортные услуги
Сдача в аренду	1 147 194	22 752	3,13%	3,69%	Сдача в аренду

3.13. Себестоимость продаж

Информация о затратах на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2023г.**	**За 2022г.**
Материальные затраты	86 782	36 633
Расходы на оплату труда	393 024	183 821
Страховые взносы	75 793	46 680
Амортизация	96 540	34 986
Транспортные услуги, аренда и обслуживание ТС	87 657	74 419
Страхование ТС	9 416	4 225
Командировочные, проезд, проживание, питание	29 344	23 931
Топливо	192 302	102 138
Налоги	3 035	1 672
Эксплуатационные услуги	15 527	4 622
Медосмотры	2 761	2 563
Прочие затраты	28 797	1 477
Итого:	**1 021 159**	**517 167**

3.14. Состав управленческих расходов

Информация о составе управленческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование расхода	**2023 г.**	**2022 г.**
Оплата труда	15 870	10 202
Страховые взносы	3 879	3 038
Расходы на бухгалтерские, аудиторские услуги (в т.ч. услуги по расчету заработной платы)	508	4 129
Командировочные расходы	883	211
Эксплуатационные расходы	4 655	5 158
Прочие	817	306
Налог на имущество	1 689	410
Медосмотры	17	72
Материалы	1 327	962
Итого:	**29 645**	**24 488**

3.15. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
2330	**Проценты к уплате по договорам ППА**	(78 981)	(52 538)
2330	**Проценты по кредитам займам**	(16 774)	0
2340	**Прочие доходы**	31 656	9 991
	В том числе		
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	9 044	3 372
	Неустойка		200
	Реализация металлолома	132	243
	Возмещение страховых взносов	17 186	5 808
	Прочие доходы	5 294	368
2350	**Прочие расходы**	(47 142)	(7 683)
	В том числе		
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(8 786)	(4 142)
	Услуги банка	(486)	(242)
	Госпошлина , неустойка	(1 247)	(750)
	Реализация металлолома	(123)	(253)
	Материальная помощь	(2 354)	(1 843)
	Переоценка	(12 614)	(195)
	Прибыль/убыток прошлых лет	(6 585)	
	Расходы на услуги факторинговых компаний	(4 039)	
	Резервы	(9 361)	
	Продажа иностранной валюты	(515)	
	Ликвидация ОС	(227)	
	Прочие расходы	(805)	(258)

3.16. Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2023 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Использо-вание	Начисле-ние	Восста-новлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего:	**16 270**	**(42 692)**	**48 195**	**-**	**21 773**
по оплате отпусков работникам	12 458	(34 608)	38 822	-	16 671
Страховые взносы	3 812	(8 084)	9 373	-	5 101

3.17. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала в 2023г составила 30 000 тыс. руб., увеличение уставного капитала Общества произошло 29.12.2020г на основании протокола внеочередного общего собрания участников, путем внесения АО «СЛК» дополнительного вклада имуществом, денежная оценка которого составляет 29 988 тыс. руб.

За 2023г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличился за счет финансовой деятельности Общества на 71 375 тыс. руб., в результате показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023г. составил 169 912 тыс. руб.

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023г. составляет 94 945 тыс. руб. , по состоянию на 31.12.2022г. составил 59 462 тыс. руб.
Увеличение добавочного капитала в 2023г. на 35 483 тыс. руб. возникло в связи с проведенной переоценкой основных средств.

3.18. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.
При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.19. Расшифровка операций между Обществом и связанными сторонами.

1.Связанные стороны

№	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которых лицо признается связанной стороной
1	ООО «СЛ-ГРУПП»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться 1% уставного капитала Общества
2.	АО «СЛК»	г. Москва	Контролируется Обществом, 99% доля участия в уставном капитале связанной стороны
3	Кузьмин Алексей Сергеевич	г. Москва	И.о. Генерального директора Общества Лицо способное оказывать влияние на Общество

2.Займы полученные

(тыс. руб.)

Заимодавец	Получено займов	Начислено процентов	Задолженность на 31.12.2023г
АО «СЛК»	24 000	24	24 024

3.Приобретение у связанных сторон

(тыс. руб.)

Продавец	Вид	Задолженность на 31.12.2022		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2023	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
АО «СЛК»	Субаренда помещения, связь	7 492		95 231	76 292		11 447
АО «СЛК»	Компенсация расходов на проживание	-	150	1 479	4 897	4 578	1 128
АО «СЛК»	Услуги мониторинга и перегона техники	-	-	368	106		262
АО «СЛК»	Продажа ОС, ТМЦ	46 342	1 352	48 895	30 958	19 811	

4. Реализация товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Покупатель	Вид	Задолженность на 31.12.2022		Стоимость товаров, работ услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2023	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
АО «СЛК»	Транспортные услуги	554	82 830	362 190	308 504		28 560
АО «СЛК»	Продажа ТМЦ	105	-	3 823	3 361	567	
АО «СЛК»	Аренда имущества	-	2 461	38 287	35 826		
АО «СЛК»	Агентский договор			9	1 053		1 044

5. Вознаграждение основного управленческого персонала

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

–и.о. генерального директора

–Директора по транспорту

–Заместителя генерального директора

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовых договоров и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

(тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование	2023г	2022г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1 132	970
2	а) краткосрочные вознаграждения;	1 132	970
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

3.20. Отчет о движении денежных средств.

ОДДС формируется на основании ПБУ 23/2011
В раздел денежные потоки от текущих операций – входят денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку в т.ч. расчеты с покупателями, поставщиками, оплата труда работников. Сальдо денежных потоков по текущим операциям в 2023г положительное 78 782 тыс. руб.
В раздел денежные потоки от инвестиционных операций входят операции, связанные с приобретением, созданием и выбытием от инвестиционных операций. Информация о них показывает уровень затрат организации, осуществляемых для приобретения или создания внеоборотных активов. Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям в 2023г отрицательное 222 989 тыс. руб.
В раздел денежные потоки финансовых операций, входят операции, связанные с привлечением организацией финансирования, в том числе лизинговые платежи. Сальдо денежных потоков по финансовым операциям в 2023г положительное 144 086 тыс. руб. На 31.12.2023г остаток денежных средств на расчетном счете составил 1 441 тыс. руб.
Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.21. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

3.22. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

3.23. Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Общество внесло исправления в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 г., подписанную 31.03.2024г и предоставленную в УФНС России по ЯНАО 01.04.2024г.
Основания составления исправленной отчетности за 2023 г. выявление арифметических ошибок при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.
Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет собой первоначальную.
Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность, предоставляется во все адреса, в которые была предоставлена первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Наименование показателя	Код строки	корректировка 1	01.04.2024г	отклонения
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	1 674 449	1 676 758	(2 309)
Прочие внеоборотные активы	1190	22 491	148	22 343
Итого по разделу I	1100	**1 907 061**	**1 887 027**	**20 034**
Дебиторская задолженность	1230	252 833	255 621	(2 788)
Прочие оборотные активы	1260	5 382	24 937	(19 555)
Итого по разделу II	**1200**	**325 871**	**348 214**	**(22 343)**
Баланс	**1600**	**2 232 932**	**2 235 241**	**(2 309)**
Переоценка внеоборотных активов	1340	94 945	91 597	3 348
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	169 912	175 108	(5 196)
Итого по разделу III	**1300**	**294 857**	**296 705**	**(1 848)**
Земные средства	1410	100 423	90 508	9 915
Отложенные налоговые обязательства	1420	206 270	206 732	(462)
Прочие обязательства	1450	469 013	544 335	(75 322)
Итого по разделу IV	**1400**	**775 706**	**841 575**	**(65 869)**
Земные средства	1510	176 105	186 019	(9 914)
Кредиторская задолженность	1520	964 491	889 170	75 321
Итого по разделу V	1500	1 162 369	1 096 962	65 407
Баланс	**1700**	**2 232 932**	**2 235 241**	**(2 309)**
Отчет о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2120	1 021 159	1 020 175	984
Валовая прибыль (убыток)	2100	163 137	164 121	(984)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	133 492	134 476	(984)
Прочие доходы	2340	31 656	226 087	(194 431)
Прочие расходы	2350	47 142	236 070	(188 928)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 430	28 917	(6 487)
Налог на прибыль	2410	47 478	46 178	1 300
Отложенный налог на прибыль	2412	48 974	47 676	1 298
Чистая прибыль (убыток)	2400	69 603	74 790	(5 187)
Результат переоценки внеоборотных активов	2510	47 162	42 976	4 186
Налог н прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	9 907	9 070	837
Совокупный финансовый результат периода	2500	106 858	108 696	(1 838)
Отчет об изменениях капитала				
Увеличение капитала- всего:	3310	106 858	106 933	(75)
в т.ч. чистая прибыль	3311	69 603	74 799	(5 196)
переоценка имущества	3312	35 483	32 134	3 349
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	1 772	0	1 772
Величина капитала на 31.12.2023г	3300	294 857	296 705	(1 848)
Отчет о движении денежных средств				
Поступления всего	4110	1 083 314	1 290 158	(206 844)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 069 283	1 229 857	(160 574)
прочие поступления	4119	14 031	60 301	(46 270)
Платежи всего	4120	1 004 532	1 015 455	(10 923)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	480 476	412 856	67 620
в связи с оплатой труда работников	4122	494 032	583 140	(89 108)
процентов по долговым обязательствам	4123	13 588	8 850	4 738
налога на прибыль организаций	4124	13 623	7 796	5 827
Сальдо денежных потоков	4100	78 782	274 703	(195 921)
Поступления всего	4310	455 221	262 531	192 690
получение кредитов и займов	4311	449 221	256 531	192 690
Платежи всего	4320	311 135	314 366	(3 231)
в связи с погашением кредитов и займов	4323	141 909	134 013	7 896
арендные платежи (лизинг)	4324	169 226	180 353	(11 127)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	144 086	(51 835)	195 921

3.24. Риски

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

Потенциально существенные риски для Общества:

Валютные риски: в 2023г. данный вид рисков отсутствует.

Риск ликвидности: для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск: по состоянию на 31.12.2023г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как не существенный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Законодательные риски: Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется сторонней юридической службой компании.

Правовые риски: Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

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 реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок товаров, а также из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с геополитической обстановкой: 24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022-2023 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2023 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с

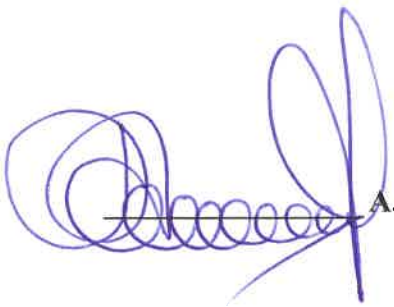
контрагентами. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

3.25. Непрерывность деятельности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности в 2023 году. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельность в качестве непрерывно действующего предприятия.

3.26. Раскрытие информации о стоимости аудиторских услуг.

Обществом раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ на соответствующий запрос заинтересованного акционера.

И.о. Генерального директора  **А.С. Кузьмин**