

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «ТранСим»,
включая основные положения учетной политики
за 2023 год

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ТранСим» (ООО «ТранСим» - сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и решением участника №1/05 от 05.05.2005 года.
- 1.2 Общество зарегистрировано по адресу: 628624, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономные округ – Югра, город Нижневартовск, Юго-Западный промышленный узел, панель №25, ул. 2П-2, д. 42а, строение 2.
- 1.3 10 мая 2005 года Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам по городу Нижневартовску за основным государственным номером 1058600528227.
- 1.4 Среднесписочная численность сотрудников составляет:
 - за 2023 год - 176 человек,
 - за 2022 год – 176 человек.
- 1.5 Единственным участником согласно учредительным документам является: Симаков Игорь Анатольевич – 100% Конечным контролирующим бенефициаром является Симаков Игорь Анатольевич.
- 1.6 Единоличный исполнительный орган Общества утвержден решением единственного участника Общества №1/05 от 05.05.2005г. Симаковым Игорем Анатольевичем (должность – директор).
- 1.7 Общество является средним предприятием и осуществляет оказание транспортных услуг.
- 1.8 Натуральные показатели оказания услуг за 2023 год:
 - Объем услуг (тыс.руб.) – 726 865;
 - Количество техники (ед.) – 140, в т.ч. аренда

Наименование	Договор	Предмет лизинга	Дата выкупа
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	02325-ТМН-21-АМ-Л от 15.02.2021	Челябинец (ГА) КС-55732-21 КАМАЗ-43118-46 (6х6) гп 25т стрела 21,7м	Январь 2024г.
ООО ЛК «Альфа-Лизинг»	00451-ЕКТ-22-ЛК-Л от 22.09.2022	КАМАЗ (ГА) 43255-69 (G5)	Сентябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	32169-НЖТ-21-АМ-Л от 30.11.2021	от Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	32171-НЖТ-21-АМ-Л от 30.11.2021	Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	32170-НЖТ-21-АМ-Л от 30.11.2021	Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	31547-НЖТ-21-АМ-Л от 23.11.2021	Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	31546-НЖТ-21-АМ-Л от 23.11.2021	Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	31545-НЖТ-21-АМ-Л от 23.11.2021	Yutong (ГА) ZK6122H9	Ноябрь 2024г.
ООО «РЕСО-Лизинг»	846НВТ-ТНС/14/2022 от 01.02.2022	Land Cruiser Prado Toyota	Февраль 2025г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	06929-НЖТ-22-АМ-Л от 13.04.2022	Yutong (ГА) ZK6938НВ9	Март 2025г.
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	11535-НЖТ-22-АМ-Л от 15.06.2022	Yutong (ГА) ZK6938НВ9	Июль 2025г.

ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	18056-СРГ-22-АМ-Л 18.08.2022	от	Yutong (ГА) ZK6122H9	Октябрь 2025г.
ООО «Каркаде»	92487/2023		LGCE LG933L	Ноябрь 2024г.
ООО «Каркаде»	63369/2023		Yutong (ГА) ZK6122H9	Август 2026г.
ООО «Каркаде»	92487/2023		LGCE LG933 Фронтальный погрузчик	Ноябрь 2024г.
ООО «Каркаде»	93883/2023		Tank 500	Ноябрь 2025г.
ООО «Каркаде»	65196/2023		GEELY ATLAS PRO	Август 2024г.
ООО «Каркаде»	55459/2023		LONKING CDM308 Мини погрузчик	Июль 2024г.
ООО «Каркаде»	55052/2022		ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС	Декабрь 2023г.
ООО «Каркаде»	36784/2022		YUTONG ZK6122H9	Ноябрь 2025г.
ООО «Каркаде»	36785/2022		YUTONG ZK6122H9	Ноябрь 2025г.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4)

1.9 Налоговые ставки:

Налоговый ставки по налогу на прибыль 20%, в т.ч. в РБ – 17% и ФБ – 3%;

Налоговая ставка по НДС – 20%

Применяются пониженные страховые тарифы на основании пп. 17 п. 1, п. 2.1 ст. 427 Налогового кодекса РФ (в ред. п. 9 ст. 2 Закона N 102-ФЗ).

1.10 В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2022 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 01.10.2022г., финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2022г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

1.11 Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	расчетный	40702810838340001653
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	Счет покрытия корпоративной карты	40702810938340003344
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	Счет покрытия корпоративной карты	40702810138340003636
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	Депозитный	42102810138340007997
Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-банк»	Депозитный	42102810138340008051
Нефтеюганский филиал ОАО «ВБРР»	расчетный	40702810250080002090
Филиал №6602 ВТБ (ПАО)	расчетный	40702810827150000065

ПАО «Сбербанк России», Сургутское ОСБ 5940	расчетный	40702810267170011553
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	расчетный	40702810100430000591
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	корпоративный	40702810000430000594

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 24.12.2010 г) № 34н, с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета и положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Учета активов и обязательств в иностранных валютах нет.

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не допускало.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023г.

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств и капитальных вложений	Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость: - Здания 100 000 руб. - Земельные участки 100 000 руб. - Машины и оборудование 30 000 руб. - Офисное оборудование 30 000 руб. - Транспортные средства 10 000 руб. - Производственный инвентарь 10 000 руб. - Другие виды основных средств 10 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то

актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, равно как и в собственные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, учитываются как отдельный объект ОС.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости, всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж,

	утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости и произвело пересмотр СПИ объектов с нулевой стоимостью, восстановив амортизацию. Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. В результате анализа, признаки обесценения основных средств и капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.
Дебиторская м кредиторская задолженность	В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет запасов и спецодежды ведется в соответствии с ФСБ 5/2019. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Переоценка МПЗ не производилась ввиду того, что запасы являются быстро используемыми. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течение срока полезного использования. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под

	обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода. Резерв за 2022 и 2023 год равен нулю.
Принципы бухгалтерского учета финансовых вложений	Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). Единицей финансовых вложений в Обществе являются: • вклад на депозитный счет; • договор на предоставление процентного займа. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат. Затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых продавцу), независимо от их размера по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Резервы под изменение стоимости (обесценение) финансовых вложений не формируются. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом: предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками (векселя и облигации), оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Выручка от оказанных услуг признается по мере передачи результатов оказанных услуг и предъявления расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Прочими доходами признаются: -доходы от продажи запасов; -доходы от продажи основных средств; -излишки при инвентаризации; -возврат госпошлины; -списание кредиторской задолженности; -штрафы и пени. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, которые Общество несло при выполнении видов деятельности, являющихся для него основными. В состав прочих расходов входят: -выплаты социального характера; -начисление резерва по сомнительным долгам; -расходы, связанные с прочим списанием основных средств; -расходы, связанные с оплатой услуг банков.
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Информация по сегментам	Исходя из организационной структуры Общества, информация по географическому сегменту не выделяется. Все результаты хозяйственной деятельности Общества связаны с оказанием услуг на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югра. Все активы и обязательства Общества относятся к одному географическому сегменту – ХМАО-Югре.
Резервы	Общество создаёт резервы по ежегодным отпускам работников по графику отпусков на следующий отчетный год, исходя из численности и среднего заработка работников. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется ежемесячно по состоянию на последнее число месяца в календарном году индивидуально по каждому сотруднику в размере дней отпуска, сумм оплаты за них в денежном выражении и страховых взносов на них в 1С с обязательным проведением сверки с данными учета кадровой службы общества по состоянию на 31 декабря отчетного года в разрезе каждого работника.
Бухгалтерская отчетность	При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в

	бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Критерии существенности, которыми Общество руководствуется при составлении годовой отчетности: более 10 % от валюты бухгалтерского баланса.
--	--

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1-К строке 1150 «Основные средства» (ОС), в том числе, тыс.руб.

Объекты ОС по группам	Первоначальная стоимость		Увеличение (уменьшение) стоимости		Амортизация		Остаточная стоимость	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Здания	50 578	47 466	403	3 112	8 087	5 515	42 895	45 063
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 980	20 359	7 615	-310	21 033	18 827	5 126	1 222
Офисное оборудование	1 600	1 648	-	233	698	787	902	1 094
Транспортные средства	220 460	108 466	111 509	115 274	170 157	118 404	161 811	104 336
Производственный инвентарь	1 179	0	108	0	754	0	533	0
Земельные участки	11 761	11 761	-	0	-	0	11 761	11 761
Другие виды ОС	3 494	2 145	2 161	6 348	2 331	2 086	3 324	6 407
	308 051	191 845	121 796	124 657	203 060	145 619	226 787	169 883

Амортизации по основным средствам за 2023 года начислено в сумме 203 060 тыс. руб., за 2022 год - 145 619 тыс. руб.

Восстановлено амортизации в 2023 году по объектам, не имеющим остаточной стоимости, в размере 26 269 тыс. руб.

Внеоборотные активы (вложения) в строке «Основные средства»	706
ИТОГО	227 494

К строке 1180 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.

Вид актива	Сумма актива на 31.12.2022 г.	Начислено	Погашено	Сумма актива на 31.12.2023 г.
ОНА	17 779	7 166	9 833	15 112

3.2 К строке 1210 «Запасы», тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Топливо	1 590	1 360
Запасные части	102	643
Прочие материалы	206	218

Инвентарь и хозяйственные принадлежности	216	303
Специальная оснастка и специальная одежда	430	321
ИТОГО	2 544	2 845

3.3. К строке 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", тыс. руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
НДС при приобретении основных средств	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	-	-
НДС по приобретенным услугам	33	123
ИТОГО	33	123

3.4 К строке 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 333	26 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	123 445	123 652
Расчеты по налогам и сборам	2 945	11 182
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 490	7 846
Итого	144 213	168 755

Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб.:

Резерв на 01.01.2023 г.	Начислено за 2023г.	Погашено за 2023г.	Остаток резерва на 31.12.2023г.
-	1 421	669	752

3.5 К строке 1240 "Финансовые вложения", тыс. руб.

Вид вложения	2023 ГОД	2022 ГОД
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	47 590	7 890
АО "АЛЬФА-БАНК" - депозит	43 500	3 800
ООО «ТранСим-РК» - заем	4 090	4 090

3.6 К строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", тыс.руб

	2023 год	2022 год
Расчетные счета		
ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	1 959	140
НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)	-	-
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	6	-
ИТОГО	1 965	140

3.7 К строке 1260 "Прочие оборотные активы" (тыс. руб.)

Вид актива	2023 год	2022 год
Программное обеспечение, сертификация	38	942

3.8 К строке 1450 «Прочие обязательства», тыс.руб.

Наименование лизингодателя	2023 год	2022 год
Прочие обязательства (обязательства по аренде (лизингу)), в т.ч.	65 773	78 986
ООО "ЛК Альфа-Лизинг"	1 177	4 155
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	34 376	58 132
ООО "КАРКАДЕ"	28 202	12 963
ООО "РЕСО-Лизинг"	2 018	3 736

3.9 К строке 1520 «Кредиторская задолженность», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 год	На 31.12.2022 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 737	122 373
Расчеты с персоналом	9 867	8 473
Расчеты по социальному страхованию	2 531	20 218
Расчеты с покупателями и заказчиками	171	1 957
Расчеты по налогам и сборам	48 352	22 161
Прочие	6 757	11 329
Итого	161 415	186 511

3.10 К строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства"(тыс.руб.):

Вид обязательства	Сумма обязательства на 01.01.2023 г.	Увеличение	Уменьшение	Сумма обязательства на 31.12.2023 г.
Разницы в учете основных средств (амортизация)	19 203	17 065	4 389	31 879

3.11 К Строке 1510 «Заемные средства», тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Получено за 2023 г.	Погашено за 2023 г.	Остаток на 31.12.2023г.
Краткосрочные займы	5 000	8 413	13 413	-

3.12 К строке 1540 "Оценочные обязательства" (тыс.руб.):

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Начислено за 2023 г.	Погашено за 2023 г.	Остаток на 31.12.2023г.
Резерв на оплату отпусков будущих периодов	12 302	18 035	15 891	14 446

Резерв на страховые взносы по оплате отпусков будущих периодов	2 181	3 276	2 867	2 590
Итого	14 483	21 311	18 758	17 036

4 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 К строке 2110 «Выручка», тыс.руб.

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Оказание транспортных услуг	726 797	666 322

4.2 К строке 2120 «Себестоимость продаж» по элементам затрат, тыс.руб.

Элементы затрат	За 2023 год	За 2022 год
Себестоимость продаж, в т.ч.	579 098	549 605
Амортизация	33 752	27 587
Материальные затраты	360 020	362 682
Оплата труда	155 792	134 035
Отчисления во внебюджетные фонды	25 215	22 351
Прочие	4 319	2 950

4.3 К строке 2220 «Управленческие расходы» по элементам затрат, тыс. руб.

Элементы расходов	За 2023 год	За 2022 год
Управленческие расходы, всего, в т.ч.	59 864	67 488
Амортизация	2 882	2 245
Материальные затраты	14 876	17 173
Оплата труда	34 668	39 206
Отчисления во внебюджетные фонды	6 363	7 131
Прочие	1 075	1 733

4.4.К строке 2320 «Проценты к получению», тыс.руб.

Организация, договор	За отчетный год	За предыдущий год
Проценты по депозитному вкладу	1 159	327

4.5. К строке 2330 «Проценты к уплате», тыс.руб.

Организация, договор	За отчетный год	За предыдущий год
АО Альфа Банк	739	267
ООО «Альфамобиль»	8 577	11 557
ООО «Каркадэ»	3 615	-
ООО «РЕСО-Лизинг»	336	773

4.6 К строке 2340 «Прочие доходы», тыс.руб.

Основные виды	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы, в т.ч.:	30 817	5 582
Восстановление амортизации по основным средствам, не имеющим остаточной стоимости	26 269	-
Оплата вознаграждения за оказание услуг	2 770	2 077
Сдача имущества в аренду	692	692
Восстановление резерва по сомнительным долгам	662	669
Реализация основных средств и прочего имущества	20	291
Прочее	404	1 853

4.7. К строке 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

Основные виды	За 2023 год	За 2022 год
Прочие расходы всего, В т.ч.	5 940	6 565
Оценочные резервы	2 466	1 421
Расходы для собственных нужд (социальные выплаты)	2 188	3 712
Налоги и сборы, штрафы за нарушение условий договоров	1 286	1 432

4.8. Налог на прибыль (срока 2410)

Налог на прибыль по строке 2410 Общества состоит из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль из декларации по налогу на прибыль за 2023 год составил 11 615 тыс. руб., за 2022 год - 8 916 тыс. руб.

Отчетный период по налогу на прибыль – месяц, а налоговый период - год. При этом, величина ежемесячно начисляемой суммы по налогу на прибыль определяется исходя из данных налоговых регистров, в которых расчет налога отражен с учетом всех возникающих временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», устанавливающим правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций, а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль по строке 2412 за 2023 год составил:
(15 344) тыс. руб. = (15 112 – 31 879) – (17 779 - 19203),

за 2022 год:

(1 423) тыс. руб. = (17 779 – 19203).

Согласно правилам учета, на отчетную дату 31.12.2023 года Обществом учтен отложенный налоговый актив, то есть та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, а также учтено отложенное налоговое обязательство, то есть та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

4.9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 959 тыс. руб. и за отчетный период не менялся.

Резервный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и за отчетный период не менялся.

Чистые активы на 31.12.2023 года составили 163 283 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 66 086 тыс. руб.

За 2023 год чистые активы превышают уставный капитал на 161 324 тыс. руб., за 2022 год чистые активы больше уставного капитала на 64 127 тыс. руб. Это положительно характеризует финансовое состояние Общества за 2023 год, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов. Нормальная относительно

уставного капитала величина чистых активов за отчетный период свидетельствует о положительной тенденции к увеличению чистых активов.

5. Формирование отчета о движении денежных средств

Для целей составления Отчёта о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций. В составе имеющихся у Общества денежных средств суммы, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

выплату заработной платы;

выплаты удержаний из заработной платы.

уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;

уплату отчислений на социальные нужды во внебюджетные фонды.

Отчетом о движении денежных средств предусмотрена следующая группировка показателей:

Показатели ОДДС	2023 год	2022 год
Поступления по текущей деятельности (строка 4110)	807 369	904 365
Прочие поступления (строка 4119), в том числе:	83 426	265 002
- Проценты по краткосрочным депозитам	1 159	327
- Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, в целях соц. обеспечения Приказ № 467н от 14.07.21г. Пост. Правительства РФ № 2375 от 30.12.20г.	195	163
Платежи всего (строка 4120)	796 337	887 650
Поставщики (подрядчики) за сырье и материалы	473 215	585 070
В связи с оплатой труда работников (строка 4122), в том числе	230 391	138 216
- Выплата заработной платы	163 152	106 343
- Оплата НДФЛ	19 511	19 206
- Оплата страховых взносов	47 728	12 667

Проценты по долговым обязательствам (строка 4123)	739	267
Кредитное соглашение с АО «Альфа-Банк»		
Прочие платежи (строка 4129), в том числе	88 573	155 129

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

Событий после отчетной даты, признаваемыми фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества за 2022 и 2023 год нет.

7. Информация об условных обязательствах и условных активах

Общество не выступает истцом и ответчиком в судебных разбирательствах в арбитражных процессах по взысканию задолженности за услуги, решения по которым могут быть приняты в последующих отчетных периодах.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022-2023 году не совершались.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными заказчиками, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют. Общество не проводит антикризисные мероприятия и намерено осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Общество не планирует продажу внеоборотных активов или прекращение какого-либо направления деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Общество в 2024 году продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность юридических лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления их деятельности.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в дальнейшем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 году, так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции и ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводом средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние донных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

11. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Симаков Игорь Анатольевич	Единственный участник, директор ООО «ТранСим»	100
Индивидуальный предприниматель Симаков Игорь Анатольевич	Через единственного участника и директора ООО «ТранСим»	Нет доли
Симакова Валентина Григорьевна	Единственный участник ООО «ТранСим-Сервис»	Нет доли
ООО «ТранСим-Сервис»	Управляющий ИП Симаков И.А.	Нет доли
ООО «ТранСим-РК»	Учредитель	Нет доли
ООО ЦГН «МИР»	Учредитель, директор	Нет доли

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций	Остаток задолженности по видам операций
Индивидуальный предприниматель Симаков Игорь Анатольевич – ООО «ТранСим»	Аренда недвижимого имущества	9 480	1 580
Индивидуальный предприниматель Симаков Игорь Анатольевич – ООО «ТранСим»	Аренда транспортных средств	11 509	2 970
ООО «ТранСим-Сервис» - ООО «ТранСим»	Аренда транспортных средств	2 513	6 127
ООО «ТранСим» - ООО «ТранСим-РК»	Списание дебиторской задолженности по договору аренды транспортных средств	404	0

Расчеты между связанными сторонами производятся безналичным расчетом.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям между связанными сторонами не создавался.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс.руб.:

Виды выплат	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде платежи в пользу основного управленческого персонала)	44 966	48 580

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

12. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 и 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

13. Информация о потенциальных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвергается следующим видам риска:

- Финансовые риски
- Рыночные риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности. Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночные риски и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются. Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажи услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на энергоресурсы, расходные материалы, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

Операционные риски могут возникать по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

Директор

И.А. Симаков

27 марта 2024 года