

ИНН 3116007480, ОГРН 1213100013390, КПП 311601001, р/с 40702810020300001778, БИК 042007709

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АТП-42»
ЗА 2023 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-42» (далее «Общество») зарегистрировано 06.10.2021 г.

ОГРН 1213100013390

ИНН: 3116007480

Юридический адрес: 309311, Белгородская ОБЛ., Ракитянский Р-Н, Ракитное П., Цветочная ул., строение 1, здание 1А

Уставный капитал Общества 620 000 (Шестьсот двадцать тысяч) рублей

Учредитель Общества Гражданин РФ: Дивинский Федор Александрович (доля в уставном капитале 100%).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Дивинским Федором Александровичем.

Общество осуществляет основной вид деятельности:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 175 человек (31 декабря 2022 г. – 169 человек).

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, главный бухгалтер, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «АТП-42». Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2023 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 591 тыс. руб.; за 2022 год – 182 тыс. руб.

Аудит Общества с ограниченной ответственностью «АТП-42» проводился аудиторской организацией ООО «Лига-аудит» за 2023 год. За предшествующий период

2022 года аудит не проводился в связи с тем, что Общество не попадало под обязательный аудит.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом №131/1 от 28.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация расчетов и имущества. Результаты инвентаризации оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества и расчетов не установлено.

Вся краткосрочная кредиторская и дебиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных данных, приведены в круглых скобках.

В балансе остатки непогашенных авансов отражаются за вычетом соответствующих сумм НДС.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за всё время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее

установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Регулярная переоценка и проверки на обесценивание нематериальных активов не производится.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие средства учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 мес. и стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования основных средств определяется, как период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Обществу. Этот срок определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

К незавершенным капитальным вложениям Общества относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям - акция; по облигациям - облигация; по вкладам в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии обесцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

ЗАПАСЫ

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 07 «Оборудование к установке».

При любом выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за месяц.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются по стоимости их приобретения с учетом затрат на их приобретение, приведение в местоположение и

состояние, необходимое для продажи. В частности, в фактическую себестоимость включают затраты на доставку товаров в организацию, таможенные пошлины, затраты на доработку, сортировку, фасовку товаров и отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценивание материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета» и учитываются в составе денежных средств вне зависимости от срока действия договора.

Если по условиям договора, проценты увеличивают сумму депозита, то Общество присоединяет сумму процентов к сумме вклада и учитывает их в составе денежных средств.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или замещение из неё; б) возврат денежных средств покупателям, а также поступление возвратов от поставщиков.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о

движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и

выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

В течение 2023 года расчеты в иностранной валюте не производились.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в 2023 году не создавало резерв сомнительных долгов.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается комиссионно.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Затраты отчетного периода по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же периоде услуг.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Внеоборотные активы

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма предоставленных другим организациям процентных долгосрочных займов. Сумма финансовых вложений на 31.12.2023 года составила 23 034 тыс.руб.

Информация о движении финансовых вложений представлена в приложении 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. отражена сумма 16 799 тыс.руб. – это стоимость горюче-смазочных материалов и запасных частей.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражена сумма 664 347 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Дебиторская задолженность по авансам, выданным в счет будущих поставок ТМЦ, работ, услуг, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС. Задолженности отражена за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 г. отражена сумма 4 345 тыс.руб. – остаток денежных средств на расчетных счетах.

Капитал и резервы

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 59 151 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 620 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 58 531 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2023 г. отражена сумма 351 900 тыс.руб. – займы, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	Остаток суммы основного долга на 31.12.2023 г., руб.
Калашников С.Е.	рубль	07.12.2026	35 700
Кулиш А.И.	рубль	29.08.2026	53 600
Мозговой А.А.	рубль	19.04.2026	139 000
ТАХОГРАФИЯ ООО	рубль	16.10.2026	76 600
Ткаченко С.И.	рубль	13.10.2026	20 000

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	Остаток суммы основного долга на 31.12.2023 г., руб.
Федоров В.В.	рубль	24.12.2026	1 000
Фролова Т.Н.	рубль	25.12.2026	26 000
			351 900

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в таблице № 5.3.

Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2023 г. отражена сумма 3 342 тыс. руб.– не выплаченные проценты кредиторам по заемным средствам.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 291 738 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам, полученным в счет будущих поставок продукции, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 2 394 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы и расходы от основных видов деятельности

Сумма выручки по основным видам деятельности за 2023 год составила 1 930 532 тыс.руб., из них:

- грузоперевозки – 1 794 077 тыс.руб.;
- аренда транспортных средств – 136 455 тыс.руб.

За 2022 год выручка составила 1 539 154 тыс.руб., из них:

- грузоперевозки – 1 460 441 тыс.руб.;
- аренда транспортных средств – 78 713 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг), в том числе управленческие расходы за 2023 год составили 1 862 213 тыс.руб., за 2022 год – 1 486 294 тыс.руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по выданным займам и по размещению денежных средств на депозитных счетах составили 3 591 тыс. руб.

Проценты к уплате составили – 8 325 тыс. руб. – начисленные проценты по полученным займам.

Доходы (тыс.руб.)

Статья	2023 г.	2022 г.
Продажа ТМЦ	1 738	180
Прочие	32	17
Итого	1770	197

Расходы (тыс.руб.)

Статья	2023 г.	2022 г.
Продажа ТМЦ	1 470	178
Госпошлина за выдачу разрешений на движение по автомобильным дорогам тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства	19 389	20 608
Услуги банка	587	462
Возмещение убытков, штрафы	1 734	630
Плата в счет возмещения вреда дорогам	78	105
Прочие	139	34
Итого	23 397	22 017

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила – 41 958 тыс. руб. (за 2022 год – 31 413 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 8 392 тыс. руб. (за 2022 год – 6 283 тыс. руб.).

Сумма постоянных разниц за 2023 год составила 785 тыс. руб. (за 2022 год – 40 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в

бухгалтерском учете и налогообложении, наличии не принимаемых в целях налога на прибыль расходов (безвозмездная передача материальных ценностей и др.).

Сумма налога на постоянные разницы за 2023 год составила – 157 тыс. руб. (за 2022 г. – 8 тыс. руб.).

Чистая прибыль за отчетный год составила – 33 409 тыс. руб. (за 2022 год – 25 122 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, заявленный в налоговой декларации за 2023 год – 8 549 тыс. руб. (за 2022 год – 6 291 тыс. руб.).

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

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;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

По строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражена сумма в размере 3 541 тыс.руб., в том числе:

- проценты по долговым обязательствам и депозитам в размере 3 522 тыс.руб.;
- возмещение понесенных расходов в размере 19 тыс.руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражена сумма в размере 313 437 тыс.руб., в том числе:

- НДС свернуто в размере 65 813 тыс.руб.
- оплата за обучение, представительские расходы в размере 1 008 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков в размере 518 тыс.руб.;
- возмещение понесенных расходов, штрафы в размере 1 759 тыс.руб.
- расчеты с прочими кредиторами и дебиторами в размере 244 339 тыс.руб

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество не является участником групп, взаимозависимым лицом является Дивинский Ф.А.

В отчетном периоде дивиденды участнику не выплачивались.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. 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 переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Настоящая отчетность является корректирующей по отношению к отчетности, подписанной 01 апреля 2024 года и представленной на сайт Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки связаны с техническим сбоем в телекоммуникационной сети при передаче сведений в ГИРБО.

В представленную по сроку 01 апреля 2024 года в контролирующие органы бухгалтерскую отчетность внесены изменения в Отчет о движении денежных средств за 2023 год в связи с ошибочным отражением определенных операций по движению денежных средств по определенным строкам. Отчетность, представленная в контролирующие органы, не была утверждена единственным учредителем. В

результате сформирована новая отчетность, в которой изменены показатели по следующим строкам:

Код строки	Наименование показателя	Было	Разница	Стало
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
4110	Поступления – всего, в т.ч.	2 509 183	(561 299)	1 947 884
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 081 876	(250 538)	1 831 338
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	309 613	(196 608)	113 005
4119	прочие поступления	117 694	(114 153)	3 541
4120	Платежи – всего, в т.ч.	(2 984 361)	620 123	(2 364 239)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 091 469)	129 941	(1 961 528)
4123	процентов по долговым обязательствам	(7 184)	2 200	(4 985)
4129	Прочие платежи	(801 419)	487 982	(313 437)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(475 178)	58 823	(416 355)
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>				
4210	Поступления - всего	169 473	(56 623)	112 850
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	112 850	112 850
4219	прочие поступления	169 473	(169 473)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	145 673	(56 623)	89 050
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>				
4320	Платежи – всего, в т.ч.	(185 700)	(2 200)	(187 900)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(185 700)	(2 200)	(187 900)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	324 100	(2 200)	321 900

Директор

Дивинский Ф.А.

03 июля 2024 года