Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2024г.

ООО «АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31»

г.Шебекино 18 апреля 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменении капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31"
Сокращенное наименование	ООО "АТЭК 31"
Юридический адрес	309290, Белгородская обл, Шебекино г, Ржевское шоссе ул, дом № 20
Телефон	8 (951) 763-5117
Адрес электронной почты	atek312008@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3120101493
Код ОКПО	22311574
Код ОКТМО	14550000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
Среднегодовая численность сотрудников 2023	4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Мишневу Сергею Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Мишнев Сергей Александрович, Решение единственного участника о продлении полномочий единоличного исполнительного органа (директора) № 06 от09 января 2025 года, с 10.01.2025 сроком до 10 января 2028 года.

Главный бухгалтер – Суряднова Наталья Николаевна. Генеральная доверенность №2 от 03.04.2023г. до 02.04.2026г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 80 886 тыс.руб.;
- внереализационные доходы (проценты) – 787 тыс.руб.

Затраты составили:

Табл. 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	91	57
Расходы на оплату труда	5620	3 187	2 235
Отчисления на социальные нужды	5630	621	453
Амортизация	5640	284	280
Прочие затраты	5650	74 406	36 165
Итого по элементам	5660	78 589	39 190
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 589	39 190

2. Основные положения учетной политики

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

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десять) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по ФИФО.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 367	(911)	-	-	-	(284)	-	-	-	2 362	(1 195)
	5210	за 2023г.	2 367	(631)	-	-	-	(280)	-	-	-	2 367	(911)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	2 367	(911)	-	-	-	(284)	-	-	-	2 362	(1 195)
	5211	за 2023г.	2 367	(631)	-	-	-	(280)	-	-	-	2 367	(911)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	233	233	233
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1	-	1	77 579	(77 577)	-	-	X	3	-	3
	5420	за 2023г.	1	-	1	38 607	(38 607)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	-	1	93	(91)	-	-	48	3	-	3
	5421	за 2023г.	1	-	1	57	(57)	-	-	13	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	77 487	(77 487)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	38 550	(38 550)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	2 538	-	1 380	4	(858)	-	-	-	-	1	3 066	-
	5530	за 2023 г.	1 638	-	1 685	-	(786)	-	-	-	1	-	2 538	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	2 141	-	1 324	-	(535)	-	-	-	-	-	2 930	-
	5531	за 2023 г.	1 476	-	1 430	-	(766)	-	-	-	-	-	2 141	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	139	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	4	-
	5532	за 2023 г.	59	-	82	-	(2)	-	-	-	-	-	139	-
Прочая	5513	за 2024 г.	258	-	57	4	(188)	-	-	-	-	1	132	-
	5533	за 2023 г.	103	-	173	-	(19)	-	-	-	1	-	258	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	2 538	-	1 380	4	(858)	-	-	X	-	1	3 066	-
	5520	за 2023 г.	1 638	-	1 685	-	(786)	-	-	X	1	-	2 538	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	770	-	-	(770)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	1 445	-	-	(675)	-	-	-	-	770
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 616	3 061	-	(1 971)	-	-	-	1	4 707
	5580	за 2023г.	2 599	2 188	-	(1 172)	-	-	1	-	3 616
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 024	2 820	-	(1 714)	-	-	-	-	3 130
	5581	за 2023г.	1 164	1 995	-	(1 135)	-	-	-	-	2 024
авансы полученные	5562	за 2024г.	(3)	-	-	-	-	-	-	-	(3)
	5582	за 2023г.	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 351	241	-	(12)	-	-	-	1	1 580
	5583	за 2023г.	1 191	196	-	(37)	-	-	1	-	1 351

кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	244	-	-	(244)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	244	-	-	-	-	-	-	-	244
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 616	3 061	-	(1 971)	-	X	-	1	4 707
	5570	за 2023г.	2 599	2 188	-	(1 172)	-	X	1	-	3 616

7. Чистые активы организации

Чистые активы организации на 31.12.2024 намного (в 300,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 49,5% за весь рассматриваемый период.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2024
1. Чистые активы	2008	3002
2. Уставный капитал	10	10
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1998	2992

Важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31" за год.

Анализируя показатели, имеются хорошие значения:
чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь рассматриваемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода демонстрирует очень хорошее значение, равное 0,27;
коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
отличная рентабельность активов (33% за 2024 год);
рост рентабельности продаж (+0,5 процентных пункта от рентабельности 2,3% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
положительная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
за 2024 год получена прибыль от продаж (2 297 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 370 тыс. руб.);
прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 2 372 тыс. руб. (+1 710 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31" (+1,6 коп. к 2,1 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному). Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 3,7%. То есть в каждом рубле выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31" содержалось 3,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Дата подписания отчетности:
«18» апреля 2025 г.

Директор ООО «АТЭК 31» _____ Мишнев С.А.