

Общество с ограниченной ответственностью

"ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН"

ИНН 9723000288, КПП 772301001, ОГРН 1177746021342
Юридический и почтовый адрес: 109382, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЮБЛИНО, УЛ. СУДАКОВА, Д. 10
Р/с 40702810438000051990
ВСП № 9038/01838 Московского банка ПАО СБЕРБАНК
К/с 30101810400000000225 БИК044525225

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Общество с ограниченной ответственностью

"ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН"

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Введение	3
2.	Общие сведения	3
2.1.	Общая информация	3
2.2.	Основной вид деятельности	4
2.3.	Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	4
2.4.	Обособленные подразделения, филиалы и представительства	4
2.5.	Сведения о численности сотрудников	4
2.6.	Сведения об органах управления	4
2.7.	Сведения об аудиторе Общества	5
3.	Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
3.1.	Основные положения учетной политики	5
3.2.	Изменения учетной политики в отчетном 2024 году	8
4.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
4.1.	Основные средства	8
4.2.	Нематериальные активы	9
4.3.	Финансовые вложения	9
4.4.	Запасы	9
4.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
4.6.	Дебиторская задолженность	10
4.7.	Кредиторская задолженность	10
4.8.	Выручка	10
4.9.	Расходы от обычных видов деятельности	10
4.10.	Прочие доходы и расходы	11
4.11.	Оценочные обязательства	11
4.12.	Налог на прибыль	11
4.13.	Капитал и резервы	12
4.14.	Аренда (арендатор)	12
4.15.	Аренда (арендодатель)	13
5.	Информация о связанных сторонах	13
6.	Условные обязательства и активы	14
7.	Риски хозяйственной деятельности	14
7.1.	Управление рисками	14
7.2.	Финансовые риски	14
7.3.	Риски, связанные с налоговым законодательством	15
7.4.	Репутационные риски	16
7.5.	Страновые и региональные риски	16
8.	События после отчетной даты	16
9.	Государственная помощь	16
10.	Информация по отчетным сегментам	16
11.	Информация по прекращаемой деятельности	17

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности осуществлено Общим собранием участников Общества в соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН"
Сокращенное наименование	ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН"
Юридический адрес	109382, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЮБЛИНО, УЛ СУДАКОВА, Д. 10
Фактический адрес	109382, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЮБЛИНО, УЛ СУДАКОВА, Д. 10
Адрес электронной почты	teplov@mokregion.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9723000288
Код ОКПО	06267632
Код ОКТМО	45389000

2.2. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОКВЭД	Вид деятельности
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Распределение долей между участниками Общества:

- АО "МОК Автотранс": номинальная стоимость доли 5200 руб., размер доли – 52%;
- Пейсахович Даниэла Нэхама Дмитриевна: номинальная стоимость доли 1600 руб., размер доли – 16%;
- Пейсахович Хая Ривка Дмитриевна: номинальная стоимость доли 1600 руб., размер доли – 16%;
- Пейсахович Яков Дмитриевич: номинальная стоимость доли 1600 руб., размер доли – 16%;

Изменений в уставном капитале не производилось.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН" не имеет филиалов и представительств.

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Среднегодовая численность работающих	13 чел.	13 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН" являются:

Общее собрание участников, состоящее из одного участника;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН".

Теплов Павел Анатольевич избран Генеральным директором Общества по Решению Единственного Учредителя (Участника) от 11.10.2017 г.

Лицом, ответственным за корпоративное управление Общества, является Генеральный директор Теплов Павел Анатольевич.

Главным бухгалтером Общества является Теплов Павел Анатольевич.

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

ООО "РАЙДЕЛ", ОРНЗ 11806059778.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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).

3.1 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 Генеральный 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 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики:

• Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения учитываются в составе материально-производственных запасов на забалансовом счете. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

• Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются непосредственно на расходы текущего периода.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 2 «Запасы» в ходе инвентаризации.

- **Финансовые вложения**

При поступлении и списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

- **Нематериальные активы**

С 01.01.2024г. учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА). При переходе на новый Стандарт установлен лимит стоимости НМА 100 000 руб.

При переходе на ФСБУ 14/2022 принято решение не применять этот Стандарт в отношении активов со стоимостью за единицу ниже лимита, установленного организацией (затраты на приобретение, создание таких активов в этом случае признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов), но с обеспечением надлежащего контроля (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения этих активов.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном п. 43 ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

- **Дебиторская задолженность**

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов инвентаризации. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку.

- **Оценочные обязательства**

Предприятие создает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков. Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков, используя метод обязательств (МСФО),

предусмотренный МСФО 37 – расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

- **Доходы**

Доходы признаются по методу начисления.

Доходы, связанные с основным видом деятельности, признаются доходами организации.

- **Расходы**

Расходы признаются по методу начисления.

В соответствии с учетной политикой расходы организации учитываются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», с дальнейшим их списанием на счет 90 субсчет 2 «Себестоимость услуг (продаж)» и счет 90 субсчет 8 «Управленческие расходы» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

3.2 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2024 ГОДУ

С 01.01.2024г. учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА).

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

<i>Группа объектов основных средств</i>	<i>Диапазон сроков полезного использования</i>
Транспортные средства;	7–10 лет

По состоянию на 31.12.24 г. объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью отсутствуют, т.к. ликвидационная стоимость ОС не определяется в связи с тем, что организацией не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Организация планирует использовать объекты ОС до конца срока их полезного использования и не планирует продавать их или каким-либо иным способом получать активы при выбытии ОС по окончании их эксплуатации.

4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 году не происходило.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. По состоянию на 31.12.2024 Общество не выявило индикаторов, свидетельствующих о наличии признаков обесценения финансовых активов.

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения ООО "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН" не обременены обязательствами залога.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

4.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

В связи с отсутствием запасов резерв под обесценения не формировался.

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	566	2 309
Денежные эквиваленты	461 000	145 000

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочный депозитный вклады в Сбербанке России со сроком погашения в январе и феврале 2025г.

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность». По результатам инвентаризации расчетов с контрагентами просроченной и сомнительной дебиторской задолженности нет.

4.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность». По результатам инвентаризации расчетов с контрагентами просроченной и сомнительной кредиторской задолженности нет.

4.8. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от оказания транспортных услуг	1 150 048	940 530
Выручка от сдачи в аренду транспортных средств	75 000	74 459

4.9. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «6. Затраты».

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) за 2023-2024 год.

Затраты на производство 2023-2024 год.

Тыс. руб.

	2024г.	2023г.
Расходы на оплату труда	18 272	15 402
Отчисления на социальные нужды	3 731	3 095
Амортизация	30 434	27 855
Услуги перевозчика	831 993	689 120
Обязательное и добровольное страхование имущества	8 354	8 261
Прочие затраты	34 374	37 050
Итого	927 158	780 783

4.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2023-2024 год.

Тыс. руб.

<i>Вид дохода (расхода)</i>	<i>Сумма дохода</i>		<i>Сумма расхода</i>	
	<i>2024г.</i>	<i>2023г.</i>	<i>2024г.</i>	<i>2023г.</i>
Проценты по займам, депозитам	59878	15081	-	-
Штрафы, претензии, пени по договорным обязательствам	16452	7168	12292	5270
Прочие	413	366	4682	2701
ИТОГО	76743	22615	16974	7971

4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе «7.Оценочные обязательства».

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	357659	248850
Условный расход по налогу на прибыль	(71532)	(49770)
Текущий налог на прибыль	(72218)	(50342)
Отложенный налог на прибыль	324	224
Постоянный налоговый расход	(362)	(348)

Отложенный налог на прибыль сформирован в результате начисления /погашения временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитывались с использованием ставок налогообложения, которые действовали на дату составления отчетности. С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль, применяемая организацией, увеличилась с 20 до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ). В связи с чем остатки отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 были пересчитаны по новой ставке 25% с отнесением возникшей в результате пересчета разницы в сумме 120тыс. руб. в показатель по строке 2460 "Прочее" Отчета о финансовых результатах.

Показатели строки 1180 "Отложенные налоговые активы" и строки 1420 "Отложенные налоговые обязательства" увеличились в результате пересчета на 755тыс. руб. и 635тыс. руб. соответственно.

4.13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.24 г. имеют положительную величину и составляют 761 826 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.23 г. на 275 115 тыс. руб.

4.14. АРЕНДА (АРЕНДАТОР)

Организация выступает арендатором нежилых помещений, земельного участка используемых в административных и хозяйственных целях.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Организация при учете договоров аренды не использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2024 году. По всем договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года/средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки.

Отражение ППА и ОА приведено в табличной части пояснений в разделах «2. Основные средства» и «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.15. АРЕНДА (АРЕНДОДАТЕЛЬ)

Организация как арендодатель передает транспортные средства в аренду без передачи права собственности, с возможностью расторжения договора аренды по инициативе одной из сторон без выплаты штрафных санкций. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору.

Заключенные договоры аренды организация квалифицирует как операционная аренда в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018.

5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

- АО «МОК Автотранс» ИНН 723342908, Генеральный директор Пейсахович Д.В.
- Пейсахович Даниэла Нэхама Дмитриевна
- Пейсахович Хая Ривка Дмитриевна
- Пейсахович Яков Дмитриевич

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце

- Бенефициарными владельцами являются Пейсахович Дмитрий Витальевич, Пейсахович Даниэла Нэхама Дмитриевна, Пейсахович Хая Ривка Дмитриевна, Пейсахович Яков Дмитриевич.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

<i>Вид вознаграждения</i>	<i>за отчетный период</i>	<i>за предыдущий период</i>
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	3062	2575
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	2587	2175
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	475	400

Долгосрочных обязательств по выплате каких-либо вознаграждений управленческому персоналу нет.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

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

Механизм управления риска

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7.2. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации. В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, связанную с экономическими санкциями в связи с СВО. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе руководство организации предпринимает меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало

концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне.

7.3. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Внесение в 2024г. изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В связи с чем Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

7.4. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказанных услуг Обществом, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.5. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Несмотря на сложную геополитическую обстановку и проведение СВО общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций и ограничений в отношении Российской Федерации в связи с проведением СВО урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2024 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

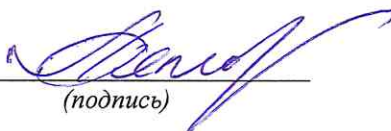
Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

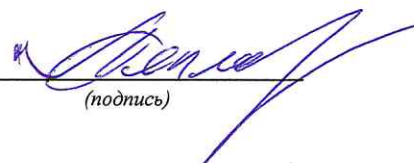
Дата подписания отчетности: 28.03.2025г.

Руководитель
ООО «ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН»


(подпись)

Теплов П.А.

Главный бухгалтер
ООО «ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН»


(подпись)

Теплов П.А.

М.П.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТК МОК АВТОТРАНС РЕГИОН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	125 875	113 951	141 049
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	72 373	103 000	120 200
Отложенные налоговые активы	1180	3 776	274	74
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	48	44
Дебиторская задолженность*	1230	197 284	251 343	343 030
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	461 566	147 309	12 452
Прочие оборотные активы	1260	12	3	17
ИТОГО активы	-	860 888	615 928	616 866
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 179	120	144
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 397	-	344
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	83 739	128 065	186 335
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	540	432	255
Прочие обязательства краткосрочные	1550	207	600	727
ИТОГО пассивы	-	99 062	129 217	187 805
Стоимость чистых активов	-	761 826	486 711	429 061

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель

28 марта 2025 г.



(Handwritten signature in blue ink)

Теплов Павел Анатольевич

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
	5121	-	-	-	-
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



 Руководитель Телиов Павел Анатольевич (подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2.2. 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	-	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (информация по договорам аренды , квалифицированным как операционная аренда согласно п 26.ФСБУ 25/218	5288	213 932	185 838	139 608



Руководитель  Теплов Павел Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

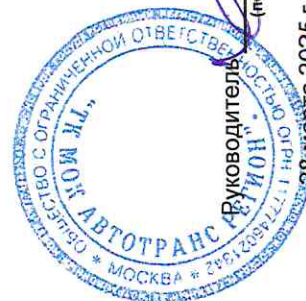
28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	103 000	-	40 000	(70 627)	-	6 925	-	72 373	-	
	5311	за 2023г.	120 200	-	103 000	(120 200)	-	9 569	-	103 000	-	
в том числе:												
Займы предоставленные	5302	за 2024г.	103 000	-	40 000	(70 627)	-	6 925	-	72 373	-	
	5312	за 2023г.	120 200	-	103 000	(120 200)	-	9 569	-	103 000	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	103 000	-	40 000	(70 627)	-	6 925	-	72 373	-	
	5310	за 2023г.	120 200	-	103 000	(120 200)	-	9 569	-	103 000	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Терлов Павел Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Теплов Павел Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	15 344	-	(4 336)	-	389	-	11 397
в том числе:	5571	за 2023г.	344	-	-	(344)	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая в соотв.с ФСБУ 25/218"Бухгалтерский учет аренды"	5555	за 2024г.	-	15 344	-	(4 336)	-	389	X	11 397
	5575	за 2023г.	344	-	-	(344)	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	128 665	(13 426)	-	(32 345)	-	(389)	-	83 946
в том числе:	5580	за 2023г.	187 062	39 651	-	(98 048)	-	-	-	128 665
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	94 163	(14 200)	-	(15 259)	-	-	-	64 704
	5581	за 2023г.	162 914	28 747	-	(97 498)	-	-	-	94 163
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	27 266	400	-	(11 213)	-	-	1 442	17 894
	5583	за 2023г.	22 344	5 134	-	(213)	-	-	-	27 266
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 636	2	-	(5 497)	-	-	-	1 141
	5586	за 2023г.	1 077	5 559	-	-	-	-	-	6 636
прочая в соотв.с ФСБУ 25/218"Бухгалтерский учет аренды"	5567	за 2024г.	600	372	-	(376)	-	(389)	X	207
	5587	за 2023г.	727	211	-	(338)	-	-	X	600
Итого	5550	за 2024г.	128 665	1 918	-	(36 681)	-	X	-	95 343
	5570	за 2023г.	187 406	39 651	-	(98 392)	-	X	-	128 665

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Деплев Павел Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	18 272	15 402
Отчисления на социальные нужды	5630	3 731	3 095
Амортизация	5640	30 434	27 855
Прочие затраты	5650	874 721	734 431
Итого по элементам	5660	927 158	780 783
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	927 158	780 783

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Гридов Павел Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	432	540	(432)	-	540
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	432	540	(432)	-	540



Руководитель Теглов Павел Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.