ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2024 год

ООО «БалтРейл»

I. Общая информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БалтРейл» - далее по тексту Общество.

Юридический адрес:196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская дом 1, корпус А, помещение 25-Н

Дата государственной регистрации: 12 декабря 2012 г.

Общество зарегистрировано в ИФНС России № 23 по г. Санкт-Петербургу.
Номер свидетельства 78 № 008755815

ИНН/КПП: 7811388066/781001001 **ОГРН:** 1129847003186

Общество является субъектом малого предпринимательства – категория малое предприятие.

Основной вид деятельности: 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

В 2024 году осуществляла деятельность по предоставлению железнодорожного подвижного состава.

Среднесписочная численность в 2024 году: 14 человек

По состоянию на 31.12.2024 года:

Генеральный директор Общества – Сергеев Александр Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества –Пикало Ирина Владимировна.

Уставный капитал: 520 000 руб.

Участник Общества и бенефициарный владелец – Щукина Мария Александровна (гражданин РФ) – 100% УК.

Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Исполнительным органом в отчетном периоде является генеральный директор – Сергеев Александр Сергеевич.

На дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года

Общество:

- не имело дочерних и зависимых предприятий;
- не создало обособленных структурных подразделений, филиалов, представительств, имеющих отдельный баланс.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «БалтРейл» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие существенных показателей

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2021г. №1/Б и последовательно применяется из года в год с учетом внесенных изменений и дополнений.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ.

Методологической основой для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н.
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» №4/99, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г.№43Н.
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 №94н.
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полноты;
- своевременности;
- осмотрительности;
- рациональности;
- непротиворечивости;
- приоритета содержания перед формой.
-

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

Информация, связанная с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

1. Учет в качестве арендодателя.

Общество в 2024 году осуществляло деятельность, в том числе и по предоставлению железнодорожных вагонов в операционную аренду. В рамках осуществления этой деятельности, Обществом были заключены договора аренды с юридическими лицами, в которых оно выступало в качестве «арендодателя»,

Общая сумма дохода Общества по операционной аренде составила **285 029** тыс. руб. Доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствовали.

Согласно условиям договоров аренды с арендаторами, в случае просрочки платежей более чем на 5 (пять) календарных дней, Общество вправе расторгнуть договор в одностороннем порядке, без обращения в Арбитражный суд, с даты указанной в уведомлении о расторжении.

2. Учет в качестве арендатора (лизингополучателя).

2.1 Договора финансовой аренды (лизинга).

В 2024 году продолжали действовать ранее заключенные договора финансовой аренды (лизинга) железнодорожных вагонов, в которых Общество выступало в качестве лизингополучателя,

Предметы лизинга по характеру их использования относится к группе: транспортные средства.

Информация о действующих договорах лизинга:

Лизингодатель	Номер и дата договора	Дата окончания договора	Предмет лизинга	Цена договора, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, без учета НДС тыс. руб.
ООО «СВК»	№ 1355-01/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 200 единиц	645 839	588 897
ООО «СВК»	№ 1355-02/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 206 единиц	366 065	333 790
ООО «СВК»	№ 1342-06/21 ЛД от 13.04.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	127 019	132 957
ООО «СВК»	№ 1342-05/21 ЛД от 29.10.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	204 654	176 679

Приведенная стоимость будущих лизинговых платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование произведено с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости полученных вагонов.

В 2024 году в связи с изменением ключевой ставки, установленной ЦБ РФ, сумма лизинговых платежей неоднократно пересматривалась и как следствие менялась ставка дисконтирования, фактическая и величина обязательства по аренде:

- в период с января по июль 2024 – обязательство уменьшено на **44 752** тыс. руб.
- в период с августа по сентябрь 2024 – обязательство увеличено на **79 786** тыс. руб.
- в период с октября по декабрь 2024 – обязательство увеличено на **118 738** тыс. руб

По состоянию на 01.11.2024 ставка дисконтирования была определена в следующих размерах:

- 16,22% - по договору № 1355-01/20 ЛД от 04.06.2020
- 16,22% - по договору № 1355-02/20 ЛД от 04.06.2020
- 18,13% - по договору № 1342-05/21 ЛД от 29.10.2021
- 17,38% - по договору № 1342-06/21 ЛД от 13.04.2021.

Примененные процентные ставки дисконтирования, соответствует средним ставкам внутренней доходности по каждому договору лизинга.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, на дату предоставления предмета аренды не устанавливались.

В 2024 году в отношении лизингового имущества производились работы капитального характера. Капитальный ремонт определен, как обязательный вид ремонта, выполняемый для восстановления исправности и полного или близкого к полному восстановления ресурса вагона с заменой и (или) ремонтом любых его узлов и деталей, включая базовые. Стоимость проведенных ремонтов составила **12 296** тыс. руб. Расходы, связанные с проведением данного ремонта, Обществу не компенсируется.

Денежные потоки, обусловленные договорами лизинга до даты предоставления предмета лизинга в отчетном периоде, отсутствовали.

Ограничения использования предмета лизинга, обусловленные заключенными договорами лизинга: общество не имеет права передавать предмет лизинга в аренду или сублизинг, на срок более 1 (одного) года, без предварительного письменного согласия Лизингодателя, а на срок менее одного года- без предварительного письменного уведомления Лизингодателя, в течении 5 (пяти) рабочих дней, с даты такой передачи.

2.2 Договор аренды нежилого помещения.

В 2024 году Общество продолжало арендовать нежилое помещение по договору аренды нежилого помещения № БН от 01.03.19, заключенного на срок 11 месяцев, но с предполагаемым сроком фактического пользования до 31.12.2027г., в связи с чем в 2023 году было сформировано право пользования активом и обязательство по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей была определена путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования была определена в размере 15%, которая соответствовала рыночным ставкам, действующим в первом полугодии 2023 года.

В марте 2024, в связи с пересмотром условий данного договора аренды (уменьшение арендуемой площади), были пересмотрены и ранее сформированное право пользования активом (ППА) и сумма обязательства по договору аренды, в сторону уменьшения, в результате перерасчета, ранее сформированное право пользования активом уменьшилось с 8 850 тыс. руб. до 3 688 тыс.руб., что нашло свое отражение и в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

3. Проценты по арендным и лизинговым обязательствам.

В 2024 году ежемесячно начислялись проценты по арендному и лизинговым обязательствам. Величина начисляемых процентов определялась как произведение обязательства по финансовой аренде на начало периода, за который начисляются проценты и установленной процентной ставки.

Начисленные в 2024 году по обязательствам аренды и финансовой аренды проценты, составили в общей сумме - 106 638 тыс. руб. и были учтены в составе прочих расходов.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах ы банках, а также средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.:

1 Доллар США - 101,6797 руб.;
1 ЕВРО - 106,1028 руб.;
1 Юань – 13,4272 руб.;
1 Дирхам - 27,6868 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Операции по покупке валюты отражаются в учете свернуто, так как данные операции не являются существенными для финансового положения Общества. (Основание п.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99)

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, включая задолженность по кредитам и займам, если срок их обращения (погашения), не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В 2024 году получены долгосрочные кредиты:

Кредитор	Номер и дата договора	Дата окончания договора	Цель кредита	Сумма полученного кредита тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, (стр. 1410) тыс. руб.	Примечание
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	550B00L6EMF от 17.08.23 г.	21.05.2033	Приобретение 50 вагонов	129 600	114 950	Недополученных сумм, нет

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	550B00QLXMF от 30.11.23 г.	30.10.2033	Приобретение BULK контейнеров (модель B1-20) 450 шт	201 063	193 882	Недополученных сумм, нет

Сумма расходов (проценты к уплате), связанных с получением кредитов и учтенная в прочих расходах, составила в 2024году – **34 879** тыс. руб.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены грузовые вагоны, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом морального и физического износа.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования срока фактической эксплуатации у прежнего собственника на дату принятия к учету.

Активы, приобретаемые Обществом, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

2.1 Основные средства.

- В течение отчетного периода приобретены и введены в эксплуатацию основные средства (BULK-контейнеры 450 штук) на сумму **259 841** тыс. руб.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств (стр.1150) составила **1 409 561** тыс. рублей.

В состав основных средств (инвентарных объектов) входят следующие объекты:

- *недвижимое имущество (коммерческие помещения);*
- *транспортные средства (в т.ч. легковой автомобиль);*
- *железнодорожные вагоны и платформы;*
- *компьютерная и прочая офисная техника;*
- *завершенные капитальные вложения в виде ремонта;*
- *мебель;*
- *другие группы однородных объектов.*

Основную долю основных средств составляет железнодорожный подвижной состав.

2.2 Капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2024 в составе капитальных вложений числятся:

- коммерческое помещение, приобретенное в октябре 2023 г., которое не введено в эксплуатацию ввиду отсутствия необходимых условий для его эксплуатации. Затраты формирующие первоначальную стоимость будущего инвентарного объекта, продолжили аккумулироваться и в 2024 году на счете 08.04 и составили **33 784** тыс.руб. В связи с вышеперечисленным, налог на имущество не начислялся и не уплачивался.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом учтены за балансом следующие активы и обязательства:

Наименование показателя	**Забалансовый счет**	**Количество**	**Сумма, тыс. руб.**
Сервер	001	1	279
Залог имущества по кредитному договору №550B00QLXMF от 30.11.2023	009	1	163 340

Основные элементы амортизации в 2024 году не пересматривались.

Признаков обесценения ОС по состоянию на 31.12.2024 не выявлено.

3. Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- *для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности;*
- *запчасти используемые при осуществлении ремонта основных средств.*

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».
ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- *специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;*
- *хозяйственный инвентарь и приспособления;*
- *мебель.*

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- *офисные канцтовары и принадлежности;*
- *почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;*
- *вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;*
- *материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка*

Себестоимость запасов при их выбытии, рассчитывается способом – «по средней себестоимости».

4. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб, Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.
Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:
а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.
Переоценка объектов НМА не проводится.

В 2024 г. на балансе Общества (ст.1110), в соответствии с применением ФСБУ 14/2022, отражен нематериальный актив на сумму 145 тыс.руб. Срок полезного использования определен -58 месяцев

Факт обесценения на 31.12.2024 отсутствует.

Элементы амортизации объекта нематериального актива соответствуют условиям использования объекта нематериальных активов

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.
Оценка финансовых вложений при их выбытии на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По строке 1170 баланса на 31.12.2024 г. отражена сумма выданных долгосрочных процентных займов сотрудникам в размере **1 500** тыс. рублей.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса 1220 отражена сумма в размере **11 532** тыс. руб. В состав суммы входит НДС по приобретенным услугам, относящийся к услугам, оказанным в рамках договоров по организации международных перевозок грузов и не подтвержденных документально до истечения 180 дней, согласно ст.165 НК РФ.

7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- *дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;*
- *авансы, выданные поставщикам;*
- *дебиторская задолженность по прочим операциям.*

Дебиторская задолженность показана в отчетности за минусом начисленных резервов сомнительных долгов. В составе резерва учтена задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, срок возникновения которой более трех месяцев (при условии отсутствия по данному контрагенту встречной кредиторской задолженности и отсутствия расчетов по другим договорам), а также задолженность, по которой ведется претензионно-исковая работа. Начисленные резервы сомнительных долгов отражаются в составе прочих расходов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Суммы авансов, полученные на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества в размере **90 030** тыс. руб. (стр.1230) учитываются:

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности в сумме **48 043** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме **47 075** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность по налогам **825** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность по прочим операциям в сумме **2 046** тыс. руб.;
- Сальдо дебиторской задолженности показано в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам в размере **7 959** тыс. руб.

Начисленные резервы по сомнительным долгам учтены в составе прочих расходов.

В составе кредиторской задолженности Общества в размере **91 569** тыс. руб. (стр.1520) учитываются:

- Кредиторская задолженность поставщикам работ услуг, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности в сумме **10 023** тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность по полученным авансам **61 365** тыс. руб.
- Кредиторская задолженность по налогам **18 680** тыс. руб.
- Кредиторская задолженность по прочим операциям в сумме **1 501** тыс. руб.

8. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся вклады по депозитам на срок до 3-х дней в рублях РФ и до 30 дней в иностранной валюте (депозиты до востребования).

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250) бухгалтерского баланса в сумме **507 319** тыс. рублей, в том числе отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договорам срочного депозита в размере **453 590** тыс. руб.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (стр. 1310) составил по состоянию на 31.12.2024 г. – **520** тыс. руб.
Доля Щукиной Марии Александровны – 100%
Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) по состоянию на 31.12.2024 г. составила **811 254** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – **672 732** тыс. руб.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов – затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

Информация об активах, отраженных на счете 97, включается в показатели строк "Прочие оборотные активы" (стр.1260) (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев):

- подписки на информационно-консультационные базы и подписки на электронные журналы.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010) Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (счет 20, 26).

На конец года Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков. В процессе инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты.

В 2024 году в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности было сформировано оценочное обязательство, связанное с формированием резерва на оплату отпусков, сотрудникам Общества. Сумма расходов на формирование резерва на оплату отпусков составила в 2024 году - 2 966 тыс. руб., Фактически использовано - 2 713 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 сумма резерва на оплату отпусков составила 1 490 тыс. руб., что представляет собой оценочное обязательство, информация о котором отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540.
Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается в программе 1.С ЗУП 8.3.
Срок исполнения оценочного обязательства по оплате отпуска - 2025 год.

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде, не возникали.

Изменение оценочных значений.

1. Резерв по сомнительным долгам:
- создан в 2024 на сумму **1 886** тыс. руб.;
- восстановлен в 2024 года в сумме **4 960** тыс. руб.

В связи с отсутствие точной информации о сроках погашении сомнительной дебиторской задолженности, Общество не может точно оценить влияние изменения величины резерва по сомнительным долгам в размере **7 959** тыс. руб., на будущие периоды.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто и оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Налог на прибыль и применение ПБУ 18/02

В течение 2024 года по налогу на прибыль применялась налоговая ставка - 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), а также в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года с 20% на 25% (Федеральный закон от 12.07.2024 №176-ФЗ), был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, что было отражено в бухгалтерском учете на 31.12.24 год:

Стр.1180 – Отложенные налоговые активы (ОНА) = **239 241** тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) – 4 656 тыс. руб.;
- арендные обязательства – 228 984 тыс. руб.

- расходы будущих период – 4 165 тыс. руб.

Возникновение ОНА обусловлено наличием временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, которые возникли в результате различного порядка признания расходов.

Стр.1420 – Отложенные налоговые обязательства = **299 913** тыс. руб. , которые возникли в результате:

- применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учет – 161 892 тыс. руб.
- формирования резерва на ремонт ОС в налоговом учете – 16 195 тыс. руб.
- учета процентов по обязательствам – 121 787 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и изменениями применяемых налоговых ставок составила 26 993 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 87 590 тыс. руб.

13. Признание доходов и расходов

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы (по начислению).
Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с основным видом деятельности – организация перевозки грузов, а также предоставление в аренду подвижного состава.
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие доходы.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- *Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;*
- *сумма выручки определена из первичных учетных документов;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;*
- *услуга принята заказчиком;*
- *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) за 2024 г. составила **846 418** тыс. руб.:

Выручка (стр.2110)	**Сумма, тыс. руб.**
Выручка от предоставления железнодорожного подвижного состава	**846 418**

Прочие доходы Общества (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме **151 086** тыс. руб. включают в себя:

Прочие доходы (стр.2340)	**Сумма, тыс. руб.**
Реализация прочего имущества	2 119
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 260
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	126 630
Штрафы, пени, неустойки	13 540
Величина резерва по сомнительным долгам уменьшенная на сумму погашенной задолженности	4 960
Прочие	577
ИТОГО	**151 086**

Расходы Общества, связанные с реализацией по обычным видам деятельности, отражаются в учете без привязки к конкретной реализации работ, услуг и включают в себя расходы, связанные с приобретением работ, услуг и коммерческие расходы.

Статья расхода (стр.2120)	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	64 773
Аренда вагонов	16 004
Ремонт вагонов	70 489
Оплата труда	13 315
Страховые взносы	2 300
Расходы по организации перевозки грузов	157 373
Прочие	2 378
ИТОГО	**326 632**

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности незавершенное производство не определяется.
Расходы Общества, не связанные с оказанием услуг по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие расходы.
Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- *расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;*
- *сумма расхода может быть определена;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.*

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.
Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются в качестве управленческих расходов в полном объеме на счет 90. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе управленческих расходов.

Прочие расходы (стр.2350)	Сумма, тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы	1 886
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 240
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	102 179
Услуги банков	997
Расходы, связанные с приобретением опционов	12 139
Расходы связанные с прекращением аренды ОС	10 458
Расходы на новый офис	1 570
Штрафы, пени, неустойки	688
Прочие	2 403
ИТОГО	**135 560**

14. Информация по сегментам

Общество не принимало решение о об отражении информации по сегментам.

15. Информация о не завершенных судебных делах и претензионных делах ООО "БалтРейл" по состоянию на 31.12.2024 г:

№ п/п	Номер дела	Стороны	Предмет / описание	Сумма иска / претензии (тыс.руб)
1.	А33-7344/2023	Либерти-124, ООО - должник	Банкротство	156

2.	А56-106821/2023	НЭДА-Холдинг, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	3 472
3.	А33-19901/2023	НТК, ООО – истец РЖД, ОАО – ответчик	О взыскании убытков от несвоевременного принятия вагона к перевозке	61
4.	А56-30914/2023	НЭДА-Холдинг, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	2 467
5.	А40-4228/2025	РЖД, ОАО - ответчик	О взыскании пени за просрочку доставки груза	614
6.	А40-47318/2025	РЖД, ОАО - ответчик	О взыскании пени за просрочку доставки груза	708
7.	Претензии (15 шт)	РЖД, ОАО - ответчик	О взыскании упущенной выгоды от просрочки доставки грузов	732
8.	А56-128287/2024	ТрансГруз-Восток, ООО – ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	289
9.	А56-88723/2024	ТОО "Rail Max Logistics" - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	229
10.	А33-23667/2023	ПОЛИМЕТТРАНС, ООО – истец РЖД, ОАО - ответчк	О взыскании убытков от несвоевременного принятия вагона к перевозке	493
11.	Претензия	АРЛК-Транс, ООО - ответчик	Оказание услуг по транспортному-экспедированию грузов	80
12.	Иск	ЕТО, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	648
13.	Претензия	БУЛЛС, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	585
14.	Претензия	НПК ЖД Логистика, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	69
15.	Претензия	АРЛК-Транс, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	182
16.	Претензия	ПИК Логистик, ООО - ответчик	О взыскании платы за сверхнормативный простой	155
	379532/23/38030-ИП	Мутина Е.О. - Истец	Оказание услуг по транспортному-экспедированию грузов, субсидиарная ответственность	382
	174325/22/35022-ИП	ЭКОЛЕС, ООО - Истец	Оказание услуг по транспортному-экспедированию грузов	852

На суммы задолженности, указанные в таблице, сформированы резервы по сомнительным долгам.
Иные условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2024 год и не раскрытые в настоящем Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор
Выплаты ОУП в рамках трудовых отношений 2024 году составили:
9 571 тыс. руб. в. т.ч НДФЛ **1 336** тыс. руб., страховые взносы **1 538** тыс. руб.
Задолженность по выплате з/пл на 31.12.2024 отсутствует.

Сведения об аффилированных физических лицах:

- Генеральный директор - Сергеев Александр Сергеевич;
- Щукина Мария Александровна (доля участия в организации 100% уставного капитала).

Сведения об аффилированных юридических лицах:

Аффилированные юридические лица отсутствуют.

Операции с аффилированными лицами

Выплата дивидендов участнику Общества на сумму 170 100 тыс. руб.

Удержан НДФЛ в размере 29 900 тыс.руб.
Задолженность по выплате на 31.12.24 отсутствует.

17. События после отчетной даты

По состоянию на дату составления отчетности решение участников Общества относительно распределения прибыли, полученной за 2024 год, не принято.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность 2024 года, не происходило.

18. Прочее

Общество в 2024 году не выступало поручителем за третьих лиц, не являлось получателем государственной помощи и не имело финансирования из внебюджетных фондов, а также не являлось участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

Руководство Общества не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Данный принцип предполагает, что Общество будет и в дальнейшем способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности несмотря на то, что могут возникнуть обстоятельства, препятствующие организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____ Сергеев А.С.

07 марта 2025 года

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	150	-	-	(5)	-	-	-	150	(5)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	150	-	-	(5)	-	-	-	150	(5)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: БИТ.ФИНАНС. ПРОФ для "1С:Бухгалтерия 8 КОРП"	5181	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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.	1 112 221	(119 201)	445 977	(22 306)	11 848	(114 821)	-	-	-	1 597 688	(222 174)
	5210	за 2023г.	848 221	(55 388)	169 324	(8 100)	3 191	(67 004)	-	-	-	1 112 221	(119 201)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	964 821	(78 844)	300 463	(22 306)	11 848	(64 673)	-	-	-	1 308 162	(131 669)
	5211	за 2023г.	727 045	(40 306)	135 000	-	-	(38 538)	-	-	-	964 821	(78 844)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	700	(578)	-	-	-	-	-	-	-	700	(578)
	5212	за 2023г.	8 800	(2 254)	-	(8 100)	3 191	(1 515)	-	-	-	700	(578)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	139 624	(38 460)	145 514	-	-	(49 386)	-	-	-	285 138	(87 846)
	5213	за 2023г.	112 376	(12 828)	27 248	-	-	(25 631)	-	-	-	139 624	(38 460)
Здания	5204	за 2024г.	7 076	(1 319)	-	-	-	(762)	-	-	-	3 688	(2 081)
	5214	за 2023г.	-	-	7 076	-	-	(1 319)	-	-	-	7 076	(1 319)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	24 219	470 155	(14 350)	(445 977)	34 047
	5250	за 2023г.	-	200 353	(6 810)	(169 324)	24 219
в том числе: Офис (ул.Малая Митрофаньевская)	5241	за 2024г.	23 068	7 239	-	-	30 307
	5251	за 2023г.	-	23 068	-	-	23 068
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (6110 - 1164 - 2011)	5242	за 2024г.	225	-	225	-	-
	5252	за 2023г.	-	225	-	-	225
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (104576 - 1175 - 2018)	5243	за 2024г.	232	-	232	-	-
	5253	за 2023г.	-	232	-	-	232
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (330561 - 29 - 2012)	5244	за 2024г.	232	-	232	-	-
	5254	за 2023г.	-	232	-	-	232
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (142842 - 1175 - 2018)	5245	за 2024г.	232	-	232	-	-
	5255	за 2023г.	-	232	-	-	232
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (72141 - 1175 - 2019)	5246	за 2024г.	232	-	232	-	-
	5256	за 2023г.	-	232	-	-	232
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (886992 - 29 - 2010)	5247	за 2024г.	-	255	255	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (506402 - 29 - 2007)	5248	за 2024г.	-	255	255	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (325795 - 5 - 2013)	5249	за 2024г.	-	250	250	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (9692 - 1175 - 2014)		за 2024г.	-	250	250	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (32097 - 1175 - 2013)		за 2024г.	-	250	250	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (152070 - 5 - 2012)		за 2024г.	-	250	250	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОСК: толщина обода 34-30 мм, РУ-1Ш отремонтированная (6637 - 1175 - 2010)		за 2024г.	-	129	129	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
BTRU0000011 контейнер		за 2024г.	-	615	-	(615)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
BTRU0000412 контейнер		за 2024г.	-	615	-	(615)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (166811 - 5 - 2014)		за 2024г.	-	251	251	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пара колесная СОНК РУ-1Ш: толщина обода 70 мм и более (20326 - 1175 - 2019)		за 2024г.	-	250	250	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
BTRU0000177 контейнер		за 2024г.	-	574	-	(574)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
BTRU0000496 контейнер		за 2024г.	-	574	-	(574)	-

		за 2023г.	-	340	-	(340)	-
52163193 Капитальный ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	933	-	(933)	-
52653193 Текущий ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	353	-	(353)	-
52653466 Деповской ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	233	-	(233)	-
52653284 Деповской ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	112	-	(112)	-
56621634 Деповской ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	158	-	(158)	-
52664000 Капитальный ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	807	-	(807)	-
56622012 Деповской ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	294	-	(294)	-
55385512 Капитальный ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	818	-	(818)	-
28826279 Деповской ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	773	-	(773)	-
61146361 Капитальный ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	818	-	(818)	-
52664117 Капитальный ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	224	-	(224)	-
53751699 Деповской ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	822	-	(822)	-
55366991 Капитальный ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	818	-	(818)	-
61146460 Деповской ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	142	-	(142)	-
28826154 Текущий ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	132	-	(132)	-
55385538 Капитальный ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	138	-	(138)	-
28827145 Текущий ремонт с КП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	829	-	(829)	-
52651726 Деповской ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	770	-	(770)	-
55367072 Капитальный ремонт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	887	-	(887)	-
Офис Ташкетская ул., д.1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 076	-	(7 076)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			

2.4. 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	496 875	22 007	-
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	279	607 044	786 420
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	-	-	-

Руководитель _____ **Сергеев Александр Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2024г.	3 056	-	1 700	(3 256)	-	-	-	1 500	-
	5312	за 2023г.	2 886	-	800	(630)	-	-	-	3 056	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Сергеев Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

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.	2	-	2	3 929	(3 928)	-	-	X	3	-	3
	5420	за 2023г.	6	-	6	3 667	(3 671)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2	-	2	3 929	(3 928)	-	-	1 662	3	-	3
	5421	за 2023г.	6	-	6	3 667	(3 671)	-	-	301	2	-	2
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	56 128	(11 033)	47 630	13 540	(149 749)	-	(4 960)	-	-	-	97 738	(7 708)
	5530	за 2023г.	40 810	(6 048)	33 256	425	(24 325)	-	(287)	-	5 961	-	56 128	(11 033)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	26 257	(11 015)	35 028	-	(13 243)	-	(4 942)	-	-	-	46 295	(7 629)
	5531	за 2023г.	22 870	(6 017)	14 117	-	(10 730)	-	(275)	-	-	-	26 257	(11 015)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	29 009	-	23 791	-	(132 857)	-	-	-	-	-	47 075	-
	5532	за 2023г.	13 323	-	19 046	-	(3 360)	-	-	-	-	-	29 009	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 917	(18)	(11 189)	13 540	(1 900)	-	(18)	-	-	-	4 368	(80)
	5533	за 2023г.	7 502	(31)	264	425	(10 236)	-	(13)	-	5 961	-	3 917	(18)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	56 128	(11 033)	47 630	13 540	(149 749)	-	(4 960)	X	-	-	97 738	(7 708)
	5520	за 2023г.	40 810	(6 048)	33 256	425	(24 325)	-	(287)	X	5 961	-	56 128	(11 033)

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	7 959	-	11 033	-	6 430	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 959	-	6 337	-	1 734	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
комиссионера	5544	-	-	4 696	-	4 696	-

5.3. 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.	914 749	341 082	-	(204 393)	-	-	-	-	1 051 438
	5571	за 2023г.	-	915 876	-	(1 127)	-	-	-	-	914 749
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	205 688	123 848	-	(20 704)	-	-	-	-	308 832
	5572	за 2023г.	-	206 815	-	(1 127)	-	-	-	-	205 688
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	709 061	217 234	-	(183 689)	-	-	-	-	742 606
	5574	за 2023г.	-	709 061	-	-	-	-	-	-	709 061
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	66 201	46 751	34 994	(56 377)	-	-	-	-	91 569
	5580	за 2023г.	83 122	34 707	3 354	(60 943)	-	-	5 961	-	66 201
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 706	9 112	116	(11 911)	-	-	-	-	10 023
	5581	за 2023г.	10 395	12 198	-	(9 887)	-	-	-	-	12 706
авансы полученные	5562	за 2024г.	42 462	27 682	-	(8 779)	-	-	-	-	61 365
	5582	за 2023г.	33 678	21 785	-	(13 001)	-	-	-	-	42 462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 193	9 492	-	(6)	-	-	-	-	18 680
	5583	за 2023г.	13 433	352	-	(10 553)	-	-	5 961	-	9 193
кредиты	5564	за 2024г.	701	-	34 879	(34 391)	-	-	-	-	1 189
	5584	за 2023г.	-	-	3 354	(2 653)	-	-	-	-	701
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 139	464	-	(101)	-	-	-	-	1 502
	5586	за 2023г.	25 616	371	-	(24 849)	-	-	-	-	1 139
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	980 950	387 833	34 994	(260 770)	-	X	-	-	1 143 007
	5570	за 2023г.	83 122	950 583	3 354	(62 070)	-	X	5 961	-	980 950

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 _____ **Сергеев Александр Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	836	655
Расходы на оплату труда	5620	35 650	31 083
Отчисления на социальные нужды	5630	5 995	5 270
Амортизация	5640	114 826	67 004
Прочие затраты	5650	203 130	306 129
Итого по элементам	5660	360 437	410 141
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	360 437	410 141

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

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 689	2 967	(3 166)	-	1 490
в том числе: резервы на выплату отпусков	5701	1 689	2 967	(3 166)	-	1 490

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	163 340	-	-
в том числе: Залог имущества по кредитному договору №550B00QLXMF от 30.11.2023	5811	163 340	-	-

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.