Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «УТТ Восток»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация ... 3
2. Информация об учетной политике ... 3
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 4
3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 4
3.2. Основные средства и капитальные вложения ... 4
3.3. Учет аренды ... 7
3.4. Нематериальные активы ... 9
3.5. Финансовые вложения ... 9
3.6. Запасы ... 9
3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 10
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 11
Процентные ставки по депозитам в отчетном периоде составляют (можно среднегодовые) ... 11
3.9. Прочие оборотные активы ... 12
3.10. Займы и кредиты ... 12
3.11. Оценочные обязательства ... 14
3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам ... 14
3.13. Капитал и резервы ... 16
3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства ... 16
4. Прочие пояснения ... 17
4.1. Информация о связанных сторонах. ... 17
4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте. ... 18
4.3. Информация о государственной помощи ... 18
4.4. Информация об участии в совместной деятельности ... 18
4.5. Информация по сегментам ... 18
4.6. События после отчетной даты ... 18
4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах ... 18
4.8. Информация по прекращаемой деятельности ... 19
4.9. Раскрытие информации по рискам ... 19
4.10. Вопросы по защите окружающей среды ... 20

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УТТ Восток» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологическим транспортом Восток» (ООО «УТТ Восток» - сокращенное фирменное наименование) зарегистрировано «07» августа 2002 года Администрацией города Нижневартовск за основным государственным регистрационным номером 1028600939377.

Юридический и почтовый адрес: 664025, Иркутская область, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ 5 АРМИИ, Д. 29, ОФИС 202

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 202 человек (в предшествующем периоде составила 248 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являются перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Общество также осуществляет другие виды деятельности:

- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- услуги проживания в общежитии.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Транспортный цех Верхнечонское месторождение;
- ОП Транспортный цех Чаяндинское месторождение;
- Обособленное подразделение г. Усть-Кут.

В соответствии с Уставом органом управления Общества является:

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор ООО «УТТ Восток» Горюнов Артем Витальевич.

Ревизионная комиссия Общества не создавалась.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/02008 «Учетная политика организаций». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 г. № УТТВ-2021/0258-1, изменения в Учетную политику за 2024г. не вносились.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

• активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций;

• Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

• Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

• факты хозяйственной деятельность Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества составлены на основе принятых учетной политикой принципов.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 г.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Другие вилы основных средств	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Сооружения	Движимое имущество

Право пользования активом	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета сроки полезного использования для различных групп основных средств устанавливаются в соответствии с Учетной политикой организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства в бухгалтерском учете, в соответствии с Учетной политикой.

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Начисление амортизации происходит до момента, когда остаточная стоимость достигает ликвидационной стоимости, определяемой при принятии объекта к учету и пересматриваемой на конец отчетного периода ежегодно.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта, при соблюдении следующего критерия:

- величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов от первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств по состоянию на 31 декабря года, предшествующего возникновения события. Основание: п. 10, п. 24 ФСБУ 6/2020.

Информация по балансовой стоимости основным средствам следующая:

Тыс. руб.

Показатель	**Первоначальная стоимость На 31.12.2024г.**	**Амортизация накопленная**	**Первоначальная стоимость На 31.12.2023г.**	**Амортизация накопленная**

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	651 272	290 997	655 144	238 794
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств				
в т.ч Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	54 002		5 218	
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	х		х	
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	х		х	
-балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	х		х	

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 50 988 тыс. руб.

Производится ежегодная проверка активов на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». В случае выявления обесценения производятся корректировки балансовой стоимости активов. Финансовый результат от обесценения основных средств и от восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода, составляет 0 тыс. руб.

Сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, в 2024 году не было.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составляет по состоянию на 31.12.2023г.- 0 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1886 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

На 31.12.2024г. была проведена проверка по элементам амортизации ОС. Обществом не были внесены изменения в элементы амортизации и не были отражены корректировки в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, так как ожидаемые поступления будущих экономических выгод от использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью несущественно. В начале 2025 года планируется списание объектов ОС с нулевой остаточной стоимостью.

3.3. Учет аренды

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражены показатели стоимости ППА по состоянию на 01.01.2024 г. в сумме 150 689 тыс. руб. На 31.12.2024 г. стоимость ППА составила 124 367 тыс. руб. (стр. Баланса 11505)

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности.

Информация об арендованном имуществе приведена в таблице:

Контрагент	ППА	Балансовая стоимость На 31.12.2024 г.(тыс.руб)	Балансовая стоимость На 31.12.2023 г.(тыс.руб)	Ставка дисконтирования, %
АО "Сбербанк Лизинг"	254 Урал Next УЗСТ 483F-21 К 412 ЕС 138	3 700	4 306	12,29
АО "Сбербанк Лизинг"	250 Great Wall Wingle 7 В 184 ЕС 138	180	644	14,77
АО "Сбербанк Лизинг"	251 Great Wall Wingle В 157 ЕС 138	180	644	14,77
АО "Сбербанк Лизинг"	253 Урал Next УЗСТ 483F-21 К 497 ЕС 138	3 700	4 306	12,29
ООО "Балтийский лизинг"	317 SHACMAN SX3258DV385 С 202 КН 138	3 622	4 790	21,9
ООО "Балтийский лизинг"	318 Самосвал SHACMAN SX3258DV385 С 215 КН 138	3 615	4 781	21,9
ООО "Балтийский лизинг"	321 MITSUBISHI L200 В 332 КР 138	1 792	3 733	16,15
ООО "Балтийский лизинг"	322 MITSUBISHI L200 В 323 КР 138	1 777	3 703	16,15
ООО "Балтийский лизинг"	323 MITSUBISHI L200 В 391 КР 138	1 774	3 697	16,15
ООО "Балтийский лизинг"	324 MITSUBISHI L200 В 381 КР 138	1 774	3 697	16,15

ООО "Балтийский лизинг"	325 MITSUBISHI L200 В 379 КР 138	1 793	3 738	16,15
ООО "Балтийский лизинг"	326 Автобус вахтовый 42261-000000-02 Е 482 КО 138	3 826	4 796	15,68
ООО "Балтийский лизинг"	327 Автобус вахтовый 42261-000000-02 Е 572 КО 138	3 826	4 796	15,67
ООО "Балтийский лизинг"	328 Урал-5557 КС-45717-3 Н 309 КО 138	7 491	8 517	17,01
ООО "Балтийский лизинг"	330 Автокран КС-55713-5К-1 (шасси 43118) М 757 КН 138	8 084	9 190	16,3
ООО "Балтийский лизинг"	341 КАМАЗ 43118 автоцистерна вакуумная Е 298 КС 138	6 457	7 469	17,49
ООО "Балтийский лизинг"	342 Автокран КС-55713-5 Е 809 КС 138	8 759	10 687	15,18
ООО "Балтийский лизинг"	343 Автокран КС-55713-5 Н 314 КО 138	8 759	10 687	15,18
ООО "Балтийский лизинг"	344 Автокран КС-55713-5 Е 799 КС 138	8 759	10 687	15,18
ООО "Балтийский лизинг"	349 Автокран КС-75721-6 С 035 КМ 138	33 365	37 094	17,28
ООО "Балтийский лизинг"	385 ЦА-320 на шасси УРАЛ 4320-1912-60 У 608 МЕ 138	11 375		40,31
итого		124 367	150 689	

Ожидаемый срок использования объекта права пользования актива в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании ожидаемого срока использования.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составляет 13 726 тыс. руб. за 2024 год и 20 351 тыс. руб. за 2023 год. Процентная ставка при расчёте процентов была определена для лизинговых договоров: исходя из справедливой стоимости предмета лизинга.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество у следующих арендодателей:

КОНТРАГЕНТ/АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО	СТОИМОСТЬ
Дзева А.В.	240
Земельный участок общей площадью 962,36 м2	240
Юралс Актив ООО	21 202
46 Автопогрузчик CPCD35 JAC, 1972УВ86	
Бетонная площадка для хранения техники	480
Здание склада (котельная 16,9 м3)	1 345
Здание склада с мастерскими и бытовыми помещениями	14 960
Земельный участок общей площадью 3500 м2	38
Земельный участок общей площадью 6023 м2	65
Земельный участок общей площадью 6378 м2	69
Контейнер для хранения ДТ V 20м3	
Оборудование котельной	1 470
Ограждение производственной территории	2 203
Холодный склад	570
Итого	**21 442**

В течение 2024г. пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился. Срок по договорам аренды не превышает 12 месяцев – арендованное имущество (кроме лизинга) учитывается в упрощенном порядке: не отражается в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Аренда нежилых помещений (офис) по адресу: г. Иркутск, ул. 5 Армии, д. 29 у арендодателя ООО «Юнисэл», стоимостная оценка которых не определена, относится к аренде с неопределенным сроком, правила ФСБУ 25/2018 не применяются.

3.4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества числятся финансовых вложений в размере 12 680 тыс.руб., в предшествующие отчетные даты у Общества не было финансовых вложений.

.

3.6. Запасы

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы: сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №УТТВ-2023/0321 от 26.09.2024 в Обществе не были выявлены недостача и излишки.

По состоянию на 31 декабря 2024 года остатки сырья и материалов в разрезе мест хранения представлены в таблице «Структура запасов»:

Склад	на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
ЧНГКМ	12 415	3 259
Усть-Кут	531	1 967
Иркутск	14 641	14 864
ВЧНГ	6 986	11 621
ГСМ	15 635	17 482
ИТОГО:	**50 208**	**49 193**

Обществом формируется резерв под обесценение запасов. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024г. организаций проведена проверка запасов на обесценение. При проверки выявлено превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи, в результате на сумму превышения создан резерв под обесценение запасов в размере 71 тыс. руб.

Движение указанного резерва приведено в таблице:

Величина на начало периода	Списано (использовано) в отчетном периоде	Начислено в отчетном периоде	Восстановлено в отчетном периоде	Величина на конец периода
331тыс.руб.		71 тыс.руб.		402 тыс.руб.

Детальная информация по запасам представлена в таблицах 4.1 и 4.2 из пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы по запасам отсутствуют.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024г. крупнейшими дебиторами являются: ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ"; Общество с ограниченной ответственностью "Ветеран", Общество с ограниченной ответственностью "УМиТ".

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам. Информация о движении сомнительной задолженности за 2024 год приведена в таблице:

тыс.руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2024 г.		8 795
Обороты за 2024 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	х
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	6 526
	Восстановленный резерв	
Остаток на 31.12.2024 г.		2 268
в том числе	покупатели и заказчики	2 268
	авансы выданные	х
	прочие дебиторы	х

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024г. являются: Общество с ограниченной ответственностью "Юралс Актив"; Филиал "Югра" ООО "Юралс Кэпитал"; Индивидуальный предприниматель Островская Ольга Валерьевна, ООО ТСК «Аврора».

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют:

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в руб. на счетах в банке	**3 108**	**42 208**
в том числе:		
На расчетных счетах	73	24 663
На депозитных счетах	3 035	17 545

Процентные ставки по депозитам в отчетном периоде составляют 15,23% годовых в среднем.

Свернутое отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соот-

ветствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

3.9. Прочие оборотные активы

По статье по состоянию на 31.12.2024г.:

- расходы будущих периодов, не погашенные на отчетную дату, срок которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные ПО, добровольное страхование работников от несчастного случая, обязательное страхование автогражданской ответственности (Полисы ОСАГО), полисы КАСКО) на сумму 2 626 тыс. руб.
- билеты (авиабилеты), закупленные централизованно, но неиспользованные на дату 31.12.2024 г. на сумму 197 тыс. руб.

По статье по состоянию на 31.12.2023г.:

- расходы будущих периодов, не погашенные на отчетную дату, срок которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные ПО, добровольное страхование работников от несчастного случая, обязательное страхование автогражданской ответственности (Полисы ОСАГО), полисы КАСКО) на сумму 1 623 тыс. руб.
- билеты (авиабилеты), закупленные централизованно, но неиспользованные на дату 31.12.2023 г. на сумму 877 тыс. руб.

3.10. Займы и кредиты

В течение 2024 г. Общество привлекло банковский кредит и займ для финансирования текущей деятельности, инвестиционных проектов и пополнения оборотных средств.

Структура задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 г. представлена в таблице.

Заимодавец	Договор	Дата погашения	% ставка	Сумма (тыс. руб.) по договору на 31.12.2023 г.	Получено за 2024 г.	Погашено за 2024 г.	Остаток задолженности (тыс. руб.) по договору на 31.12.2024г.
ПАО "Финансовая Корпорация Открытие"	Кредитный договор № БК/86-00/22-00034 от 06.06.2022г.	06.06.2025	10,5	15 000	0	10 000	5 000
Общество с ограниченной ответственностью "Муравленковская транспортная компания"	Договор займа №Р/11/24-1 от 12.03.2024	30.07.2024	16	0	30 000	30 000	0
Общество с ограниченной ответственностью "НАРС"	НАРС-2024/0052 от 29.08.2024	30.04.2025	16		30 000		30 000

Общая сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2024 г. составляет 5 304 тыс. руб. Начисленные проценты включены в состав внереализационных расходов.

Займы и полученный кредит привлекались без обеспечения.

В течение 2023 г. Общество привлекло банковский кредит для финансирования текущей деятельности, инвестиционных проектов и пополнения оборотных средств.

Структура задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2023 г. представлена в таблице.

Заимодавец	Договор	Дата погашения	% ставка	Сумма (тыс. руб.) по договору на 31.12.2023 г.	Получено за 2023 г.	Погашено за 2023 г.	Остаток задолженности (тыс. руб.) по договору на 31.12.2023г.
ПАО "Финансовая Корпорация Открытие"	Кредитный договор № БК/86-00/22-00034 от 06.06.2022г.	06.06.2025	10,5	25 000	0	10 000	15 000
Общество с ограниченной ответственностью "Муравленковская транспортная компания"	Договор займа УТТВ-2023/011 от 13.04.2023	30.06.2023	8	0	50 000	50 000	0

Общая сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2023 г. составляет 2 998 тыс. руб. Начисленные проценты включены в состав внереализационных расходов.

Займы и полученный кредит привлекались без обеспечения.

3.11. Оценочные обязательства

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. *Оценочное обязательство по оплате отпусков*

На 31.12.2024 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2023 г., восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2024 г.	35 755 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2024 г.	44 067 тыс. руб.
Погашена сумма обязательства за 2024 г.	60 418 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства	0 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2024 г.	19 404 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

На 31.12.2023г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2022 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2023 г.	16 354 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2023 г.	46 886 тыс. руб.
Погашена сумма обязательства за 2023г.	27 485 тыс.руб.
Восстановлена сумма обязательства	0 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2023 г.	35 755 тыс. руб.

2. *Оценочное по оплате вознаграждений по итогам года*

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2024 г., восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2024г.	0,00 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2024 г.	23 031 тыс. руб.
Погашена сумма обязательства за 2024 г.	17 130 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства	5 901 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2024 г.	0,00 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате вознаграждений по итогам года» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2022 г., восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2023 г.	10 970 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2023 г.	24 765 тыс. руб.
Погашена сумма обязательства за 2023 г.	28 289 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства за 2023 г.	7 446 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2023 г.	0 тыс. руб.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.12.1. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящие к ним, следующая:

тыс.руб.

Вид дохода	2024 год	2023 год
Деятельность автомобильного транспорта	849 448	995 901
Проживание в общежитии	2 545	3 995
Прочие услуги	47 059	6 952
ИТОГО:	899 052	1 006 848

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по состоянию на 31.12.2024 г. составила 672 162 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Себестоимость	2024 год	2023 год
Деятельность автомобильного транспорта	661 124	881 118
Проживание в общежитии	17	304
Прочие услуги	11 021	3 295
ИТОГО:	672 162	884 717

Детальная информация о составе себестоимости представлена в разделе 6 из пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочих доходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Статья затрат	2024 год	2023 год
Возмещение расходов за обучение	56	17
Доходы по страховому случаю	1 167	296
Доходы от возмещения материального ущерба сотрудниками	302	248
Доходы от реализации основных средств и незавершенного производства	61 186	125
Доходы от реализации ТМЦ	43 525	247
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	0	1
Суммы восстановленных резервов	5 901	7 734
Штрафы, пени, неустойки полученные по решению суда	3	0
Прочие доходы	611	162
Проценты полученные	3 102	2 435
ИТОГО:	**115 853**	**11 265**

Структура прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2024 год	2023 год
НДС невозмещаемый/восстановленный	819 149	697
Расходы по услугам банков	248	247
Расходы от реализации ТМЦ	41 720	228
Расходы от списания ТМЦ	61	2
Расходы от реализации основных средств и незавершенного строительства	40 299	0

Социально-культурные мероприятия	50	338
Суммы доначисленных резервов	5 522	4 384
Прочие расходы	1 090	658
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	444	3 932
Штрафы, пени, неустойки, уплаченные по хозяйственным договорам	1 288	
Суммы начисленного резерва по сомнительным долгам	0	3 350
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	291 484	0
Возмещение материальных убытков	2	252
Проценты уплаченные	17 186	148
ИТОГО:	**127 682**	**23 174**

Финансовый результат от обычных видов деятельности уменьшился в 2024 году по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. на 59 846 тыс. руб.

3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «УТТ Восток» на 31.12.2024г. составляет 35 тыс. рублей распределен меду следующими участниками: ООО «СК-ТРАНС» (размер доли 100 %).

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль (строка 1370) составила 314 291 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 г. составила в Обществе 26 515 тыс. руб. Текущий налог на прибыль Общества за 2024 г. составил 4 790 тыс. руб. исходя из расчета:

	2024г	2023г
Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета	26 515	95 986
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Условный расход по налогу на прибыль	-5 303	-19 197
Налог на прибыль, в том числе:	(10 631)	(20 302)
- текущий налог на прибыль	(4 789)	(14 291)
- отложенный налог на прибыль	(5 842)	(6 011)

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 21 486 тыс. руб., который сформирован в результате различий в сроках и порядке признания в налоговом и бухгалтерском учете:

- материалы в размере 100 тыс. руб.;
- амортизация основных средств 2 078 тыс. руб.;

- арендные обязательства 19 308 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство в сумме 46 180 тыс. руб.

- амортизация основных средств 43 437 тыс. руб.;
- проценты по обязательствам 2 743 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между организациями с учетом требований приоритета содержания перед формой.

Основные владельцы и субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «УТТ Восток» № п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью "СК-ТРАНС"	628616, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Г.О. НИЖНЕВАРТОВСК, Г НИЖНЕВАРТОВСК, УЛ МИРА, ЗД. 46, ОФИС 406	Прямое участие в уставном капитале ООО "УТТ Восток"	30.07.2015	Выписка из ЕГРЮЛ в отношении ООО "УТТ Восток"	Владелец 100 % доли в УК ООО "УТТ Восток"
2	Малыванов Максим Михайлович	Российская Федерация, Генеральный директор/Участник	Прямое участие в уставном капитале ООО "СК-ТРАНС"	17.10.2014	Выписка из ЕГРЮЛ в отношении ООО "СК-ТРАНС"	владеет 99% доли ООО "СК-ТРАНС"
3	Общество с ограниченной ответственностью "МегионТрансСервис"	628684, Автономный округ ХМАО-Югра, г. Мегион, ул. Западная, д. 11	Прямое участие в уставном капитале ООО "СК-ТРАНС"	25.07.2019	Выписка из ЕГРЮЛ в отношении ООО "СК-ТРАНС"	владеет 1% доли ООО "СК-ТРАНС"

4	Губанов Павел Степанович	Российская Федерация, Генеральный директор/Участник	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.	08.02.2022	Выписка из ЕГРЮЛ в отношении ООО "УТТ Восток"	-

Другие связанные стороны отсутствуют.

Со связанными сторонами в отчетном периоде операции не осуществлялись.

Информация о бенефициарных владельцах

На отчетную дату конечным владельцем и основным бенефициаром ООО «УТТ Восток» является гражданин РФ Малыванов Максим Михайлович, генеральный директор ООО «СК-ТРАНС», владеющий 99 % доли ООО «СК-ТРАНС». Операций с бенефициарным владельцем в 2024 году не проводилось.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты в пользу основного управленческого персонала 7 000 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены;
- иные выплаты основному управленческому персоналу в течение отчетного периода:
  - оплата труда за отчетный период 2 333 тыс. руб.
  - начисленные на оплату труда взносы во внебюджетные фонды 2 053 тыс. руб.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2024 г. Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

При подготовке отчетности отчетные сегменты не выделяются.

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 г. на момент подписания настоящей отчетности, не происходило.

4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

В отчетном периоде условных активов и обязательств нет.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

4.9. Раскрытие информации по рискам

Оценив влияние на деятельность Общества страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), Руководством определено, что в ходе текущей деятельности Общество подвергается следующим финансовым рискам: риск экономической среды, рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности.

В отношении способности существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, и, следовательно, оказывать влияние на бухгалтерскую отчетность по каждому из данных видов рисков имеются следующие пояснения.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность
Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен, процентных ставок, курсов иностранных валют. Снижение рисков основано на системе бизнес-планирования, направленного на оптимизацию затрат по каждому виду работ/услуг с целью получения положительного финансового результата, что позволяет снизить данный риск до приемлемого уровня.

Кредитный риск связан с возникновением убытка по финансовому инструменту, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющимися у Общества остатками денежных средств и их эквивалентов, а также дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, иную задолженность. Для снижения данного риска финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.

Страновые и региональные риски.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой и административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами, и из-за распространения новой коронавирусной инфекции.

Текущие геополитические и экономические условия, связанные со спецоперацией на Украине, а также их потенциальные будущие последствия для Компании не оказыва-

ют влияние на оценку активов и обязательств в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

4.10. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Генеральный директор ООО «УТТ Восток» Горюнов А.В.

МП

29 января 2025г.