ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Союз Рейл Транс»

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СРТ», создано в 2022 году на основании решения участников.
На основании Протокола № 1 от 11.01.2022 Собрания учредителей об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Союз Рейл Транс», именуемое в дальнейшем Общество. Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ от 25.01.2022 года.
Место нахождения Общества: 129110, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д. 16, стр. 5, помещ. 24/1/3.
Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 2 г. Москвы.
Общество имеет представительство на территории Республики Беларусь.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Новиков Алексей Борисович	33	33%
2	Общество с ограниченной ответственностью «ТК Территория»	67	67%

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2024 г. 45 человек;
на 31.12.2023 г. 11 человек;
на 31.12.2022 г. 3 человека.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2024 г. являлись:
- оказание услуг по предоставлению вагонов, контейнеров под перевозку;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг по перевозке грузов в вагонах и контейнерах.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

По договору ОХД-27/24 от 15.05.2024 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «ТК Территория». Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «ТК Территория» - Управляющей организации «СРТ» - Сукманова Юрия Вадимовича.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 25.01.2022 г. № 12/ПО.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется департаментом бухгалтерского и налогового учета Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.
Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2024 г. за 1 доллар США 101,6797 руб., за евро 106,1028 руб., за 1 Китайский Юань 13,4272 руб., за 100 Казахстанских Тенге 19,4860 руб.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 г. за 1 доллар США 89,6883 руб., за евро 99,1919 руб., за 1 Китайский Юань 12,5762 руб., за 100 Казахстанских Тенге 19,7708 руб.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г. за 1 доллар США 70,3375 руб., за евро 75,6553 руб., за 1 Китайский Юань 9,8949 руб., за 100 Казахстанских Тенге 15,2583 руб.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

- недвижимость;

- производственное оборудование;
- Транспортный средства: железнодорожные вагоны;
- Транспортный средства: прочие;
- Офисное оборудование (мебель, компьютерная и оргтехника, производственный и хоз. инвентарь).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с момента списания с учета объекта ОС.

2.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Прекращение признания капитальных вложений: Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки превышает 12 месяцев.

2.3. Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества (объект учета аренды) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Принятие предмета аренды к бухгалтерскому учету осуществляется на дату предоставления предмета аренды, когда предмет аренды становится доступным для использования арендатором (по акту приема-передачи объекта в лизинг или аренду).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов. В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86 н, осуществлен переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5 2019).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

2.9. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавца займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 21,0 %.

2.10. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. Признание выручки

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, товаров, оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг, продажи товаров, предоставления грузовых вагонов и контейнеров под перевозку. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции (работ, услуг), определяется «по мере отгрузки» и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов, если договором поставки не предусмотрен отличный от общего порядка момент перехода права владения, пользования и распоряжения продукцией и риска ее случайной гибели от Общества к Покупателю (Заказчику).

Отдельный учет доходов производится в разрезе видов деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка, полученная от следующих видов деятельности:

- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- продажа товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим поступлениям.

Выручка от реализации прочих активов отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 1 месяца, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто – НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств на 31.12.2024 итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

2.14. Оценочные обязательства

Общество создает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Информация раскрывается в табличных формах 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.15. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.
Суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

2.16. Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" внесены изменения в учетную политику на 2024 г.

Обществом принято решение досрочно применять в 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в межотчетный период Обществом осуществлена корректировка балансовой стоимости расходов будущих периодов за счет чистой прибыли.

Фрагмент бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Код строки	Наименование статьи (Код строки)	Данные учета вступительного баланса Общества на 01.01.2024 г.	Данные баланса Общества на 31.12.2023 г.	Отклонение
1180	Отложенные налоговые активы	2 016 307	2 016 252	55
1260	Прочие оборотные активы	3 858	4 134	-276
	Итого по активу	**6 795 342**	**6 795 563**	**-221**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	189 791	190 011	-220
1550	Прочие обязательства	838 775	838 776	-1
	Итого по пассиву	6 795 342	6 795 563	-221

3.2. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

В 2024 году дивиденды не начислялись

3.3. Основные средства

Информация раскрывается в табличных формах 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)
Транспортные средства	Грузовые вагоны	32
Транспортные средства	Грузовые контейнеры	15

3.4. Капитальные вложения

Информация раскрывается в табличных формах 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Общество в составе прочих внеоборотных активов отражает авансы, уплаченные по договору лизинга оборудования (контейнеры грузовые).

3.7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общества отражается Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам цессии.

3.8. Дебиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.

Средства в кассе			--
Средства на расчетных счетах	22 807	7833	10828
Средства на валютных счетах	26 483	42618	89
Средства на специальных счетах в банках	19		--
Итого денежные средства			10917
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	164 500	20348	--
Итого денежные эквиваленты	**213 809**	**70799**	**10917**

По состоянию на 31.12.2024 г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.10. Кредиты и займы

Общество имеет краткосрочные и долгосрочные кредиты. Краткосрочные кредиты отражены в строке 1510 «Заемные средства», Долгосрочные кредиты в части задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев отражены по строке 1410 «Заемные средства»

Показатель, тыс. руб.	**2024**	**2023**	**2022**
Краткосрочные кредиты			
Получено	1 104 037	433 780	25 000
Погашено	931 037	331 780	-
Начислено процентов	34 654	9 481	36
Уплачено процентов	33 326	9 593	216
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов изаймов			
Долгосрочные кредиты			
Получено	50 000	-	-
Погашено	9 299	-	-
Начислено процентов	4 564	-	-
Уплачено процентов	4 045	-	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов изаймов			

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 13 724 тыс. отражен НДС с авансов выданных.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Оценочные обязательства

Общество создает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- обязательство по оплате отпусков – 4 480 тыс. руб.;
- обязательство на выплату премий - 11 000 тыс. руб

3.14. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов Общество не имеет.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Вид выручки, тыс. руб.	2024	2023	2022
Доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг	11 667 468	3 145 504	682 900
Продажа товаров	251 310	1 213 771	-
Итого:	11 918 778	4 359 275	682 900

Расходы от продаж:

Информация раскрывается в табличных формах 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы расшифрованы в отчете о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

3.16. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли составила **3 951** тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 959 тыс. руб. (565 тыс. руб. за 2023г.)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В связи с повышением с 2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25%, по состоянию на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были пересчитаны по ставке 25%. Возникшие в связи с пересчетом разницы были отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки" (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. ОНА (ОНО) были отражены с учетом их пересчета (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4 953 406 тыс. руб.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 4 913 963 тыс. руб.

В годовой бухгалтерской отчетности (в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 38 017 тыс. руб.

Более подробно информация о постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	2024 г.	за 2023г.	за 2022г.
Условный расход по налогу на прибыль	19 512	66 518	8 007
Условный доход по налогу на прибыль	(15 561)	(20 825)	(6 054)
Постоянное налоговый расход	959	565	9
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	959	565	9
Отложенный налоговый актив			-
признание	3 684 726	2 008 498	13 223
по арендным обязательствам	3 679 855	2 007 441	8 024
по оценочным обязательствам и резервам	2 680	416	-
по расходам будущих периодов (курсовые разницы)	2 190	641	
убыток текущего периода		-	5 198
пересчет в связи с повышением ставки по налогу на прибыль:	1 393 942		
погашение	(125 262)	(270)	(5 198)
по арендным обязательствам	(125 220)	(270)	-
по расходам будущих периодов (курсовые разницы)	(43)	-	
убыток текущего периода		-	(5 198)
Отложенное налоговое обязательство			-
признание	(3 644 357)	(2 016 366)	(8 292)
по доходам будущих периодов (курсовые разницы)	(783)	(20)	(248)
по основным средствам	(974 816)	(754 987)	(6 259)
проценты по обязательствам	(2 668 758)	(1 261 358)	(1 785)
погашение	118 000	592	0
по основным средствам	59 118	419	-
проценты по обязательствам	58 881	173	-
пересчет в связи с повышением ставки по налогу на прибыль:	(1 387 606)		
Текущий налог на прибыль	38 017	38 713	1 693
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	190 084	193 564	8 465

3.17. По состоянию на 31.12.2024 г Общество отразило объекты аренды как право пользования активами (ППА) в составе стр. 1150 «Основные средства»

По состоянию на 31.12.2024 в составе строки «Основные средства» учтена стоимость принятого в лизинг имущества – подвижных составов и грузовых контейнеров в балансовой стоимости 8 281 542 тыс. руб., в отношении данных объектов отражено обязательство по аренде в сумме 8 492 663 тыс. руб.

Объект	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	Обязательство по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Право пользования активом (лизинг - грузовой контейнер)	1 429 655	1 579 580
Право пользования активом (лизинг вагонов - фитинговая платформа)	5 842 465	6 638 198
Право пользования активом (аренда вагонов - фитинговая платформа)	1 009 422	125 715

Влияние объектов аренды и лизинга, классифицированных в качестве прав пользования активами и обязательств по аренде на финансовый результат 2024 характеризуется следующими данными:

Наименование показателя, тыс. руб.	**2024 г.**
Начисление процентного расхода на обязательство по аренде и лизингу в составе прочих расходов:	1 170 884
Разницы от списания балансовой стоимости активов и обязательств при полном и частичном прекращении договоров аренды	14 512
Начисление амортизации АФПП в составе себестоимости:	332 936

Отток денежных средств Общества на уплату по договорам лизинга и долгосрочной аренды фитинговых платформ и грузовых контейнеров составил 1 173 306 тыс. руб. (без учета НДС).

При начислении процентного расхода по договорам лизинга применялась процентная ставка, заложенная в договоре, по договорам долгосрочной аренды фитинговых платформ - процентная ставка привлечения заёмных средств.

3.18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах и об операциях со связанными сторонами приведена в приложении №1 «Информация о связанных сторонах».

3.19. Информация о конечных бенефициарных владельцах

В настоящее время бенефициарным владельцами ООО «СРТ» являлись и являются следующие лица:

1) Новиков Алексей Борисович;
2) Павлов Станислав Валерьевич;
3) Каримов Алмат Куанышбекович;
4) Сукманов Юрий Вадимович.

3.20. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

На момент подписания данной годовой бухгалтерской отчетности Общество действует в сложных экономических условиях, включающих: падение курса национальной валюты, повышение ключевой ставки ЦБ, введение новых санкций.

Руководство Общества относит данные факторы к некорректирующим событиям после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

3.22.Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

По оценке Общества, нет оснований полагать, что организация имеет риск неопределенности непрерывности деятельности в последующем периоде. Участники Общества не принимали решения о частичной или полной приостановке деятельности организации, ее реорганизации, банкротстве либо ликвидации. Процедуры реорганизации, банкротства, ликвидации организации не открывались.

3.23. Условные обязательства

На 31.12. 2024 у Общества отсутствуют условные обязательства.

3.24. Риски в деятельности Общества

В 2024 г. рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Несмотря на эти факты, данная экономическая среда не оказала значительного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

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

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Генеральный директор ООО "ТК Территория"
- управляющей организации ООО "СРТ" Сукманов Ю. В.

26.02.2025 года.

СОЮЗ
РЕЙЛ ТРАНС

ООО «СОЮЗ РЕЙЛ ТРАНС»
ИНН 9702040265 ОГРН 1227700026289
129110, Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5

т: 7 (495) 513 12 09
e: info@srailtrans.com

_____ № _____

на № _____ от _____

Приложение №1
к текстовым пояснениям

Информация о связанных сторонах

№ 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	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
А) Юридическое и/или физическое лицо, которое является аффилированным с аудируемым лицом в соответствии с законодательством РФ:								
1	член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления аудируемого лица, член его коллегиального исполнительного органа:							
1.1								
2.	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа аудируемого лица:							
2.1	ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, эт. 9, пом. 1, комн.16	Управляющая организация Общества	22.05.2024	Лист записи ЕГРЮЛ		Приобретено Обществом, без учета НДС Услуги корпоративного управления по Договору ОХД-27/24 от 14.05.2024	29 000,00

							Субаренда нежилого помещения по Договору 14/А/2024 от 01.07.2024 Субаренда нежилого помещения по Договору 173/А/2022/ОХД-53/22 от 14.12.2022 Транспортно-экспедиционные услуги по Договору 92/2023 от 23.10.2023 Оказано Обществом, без учета НДС Транспортно-экспедиционные услуги по Договору ТЭО/Д-43/23 от 30.06.2023	3 249,00 2 715,00 20 398,00 607 975,00
3.	лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит аудируемое лицо:							
3.1	ООО «Оператор 3000» ИНН 7730251031	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, пом. 1,	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	20.06.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2022			

		офис 12А						
3.2	ООО «ТК Территория» ИНН 7816654297	196247, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Новоизмайловское, Ленинский пр-кт, д. 153, помещ. 69Н, офис 309А, этаж 3	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо л	20.06.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2022			
3.3	ООО «ТрансОптима» ИНН 6455047363	119421, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, Ленинский пр-кт, д. 111, к. 1, офис 402	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	23.01.2025	1. Договор купли-продажи доли от 16.01.2025 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			
3.4	Сукманов Юрий Вадимович ИНН 645316830471	Гражданин РФ, генеральный директор Управляющей организации Общества (ИНН 5012091925)	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	27.11.2024	1. Договор купли-продажи доли от 27.11.2024, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 27.11.2024			
3.5	Каримов Алмат Куанышбекович ИНН 972907178486	Гражданин Республики Казахстан	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	20.01.2025	1. Договор купли-продажи доли от 20.01.2025, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 20.01.2025			
3.6	Коновалов Владимир Юрьевич ИНН 645316830471	Гражданин РФ	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	23.01.2025	Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			
3.7	ООО «АВЕКСГРУПП» ИНН 6452138781	410031, Саратовская Область, г. Саратов, ул. Кузнечная, д. 28/42, кв. 9	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	23.01.2025	Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			

3.8	ООО «ВЭЙ-ТРАНС» ИНН 7708430765	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35 стр. 2, помещ. 1/10	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	31.01.2024	Лист записи ЕГРЮЛ от 31.01.2024			
3.9	ООО «МЕЧТАТЕЛИ» ИНН 7708421601	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35 стр. 2, помещ. 1/10	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.07.2023	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.07.2023			
3.10	АО «ВЭЙ-ГРУПП» ИНН 2465356412	660125, Красноярский Край, г.о. Город Красноярск, г. Красноярск, ул. Шумяцкого, д. 10, помещ. 5, ком. 27	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	31.08.2023	Лист записи ЕГРЮЛ от 31.08.2023		Приобретено Обществом, без учета НДС Транспортно-экспедиционные услуги по Договору 347/2023 ТЭО Р-149/23 от 09.11.2023 Оказано Обществом, без учета НДС Транспортно-экспедиционные услуги по Договору 2410/ТЭО/Д-100/23 от 24.10.2023	20 117,00 951 478,00
3.11	ООО «ХОЧУ КУПИТЬ» ИНН 5010060544	141983, Московская область, г. о. Дубна, г Дубна, ул. Программистов, д. 4 стр. 4, офис 218	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.03.2024	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.03.2024			

3.12	ООО «ПРОФВЭДМАРКЕТ» ИНН 2465333870	660125, Красноярский Край, г. о. Город Красноярск, г. Красноярск, ул. Шумяцкого, д. 10	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.02.2022			
3.13	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МЕДТРЕЙДИНГ» ИНН 7731400984	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, этаж 9, помещ. 1, ком. 15А	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	18.08.2023	Лист записи ЕГРЮЛ от 18.08.2023			
3.14	ООО «ИМПЭКС-ГРУПП» ИНН 2465141632	660125, Красноярский Край, г. о. Город Красноярск, г. Красноярск, ул. Шумяцкого, д. 10, помещ. 6, ком. 12, этаж 3	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.02.2022			
3.15	ООО «ЦЕНТР АМБУЛАТОРНОЙ МЕДИЦИНЫ «ЗДОРОВЬЕ» ИНН 2464123140	660012, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Карамзина, д. 30а	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	03.02.2023	Лист записи ЕГРЮЛ от 03.02.2023			
3.16	ООО «ВЭЙ» ИНН 2460229555	660125, Красноярский Край, г. о. Город Красноярск, г. Красноярск, ул. Шумяцкого, д. 10, помещ. 5, ком. 21, этаж 2	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.02.2022			
3.17	ООО «ИМПЭКС» ИНН 2460217084	660125, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Шумяцкого, д. 10, этаж 3, помещение 15	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.02.2022			
3.18	ООО «ВЭЙ-ТРЕЙД» ИНН 2465209680	660125, Красноярский Край, г. о. Город	лицо принадлежит к той группе лиц, к	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от			

		Красноярск, Г. Красноярск, Ул. Шумяцкого, д. 10	которой принадлежит аудируемое лицо		11.02.2022			
3.19	ООО «ВЭЙ-ПОРТ» ИНН 2460073700	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35 стр. 2, помещ. 1/10	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	11.02.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 11.02.2022			
4	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли аудируемого лица:							
4.1	ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, эт. 9, пом. I, комн.16	Участник Общества	25.12.2024	1. Договор купли-продажи доли от 25.12.2024, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 25.12.2024,	67 %		
4.2	Новиков Алексей Борисович ИНН 246605737842	Гражданин РФ	Участник Общества	20.06.2022	1. Договор купли-продажи доли от 10.06.2022. 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2022	33 %		
5	юридическое лицо, в котором аудируемое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие его уставный или складочный капитал вклады, доли:							
5.1								
6	члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы (для юридических лиц, являющихся участниками финансово-промышленной группы):							
6.1								
Б) Юридическое лицо и/или ИП, участвующие с аудируемым лицом в совместной деятельности:								
1.								
В) НПФ, который действует в интересах работников аудируемого лица или работников связанной с ней организации:								
1.								
Г) Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью								

организации:								
1.								
Д) Основной управленческий персонал								
1.	Сукманов Юрий Вадимович	Генеральный директор управляющей организации Общества / Участника Общества (ИНН 5012091925)	Трудовые отношения	22.05.2024	1. Протокол ВОСУ Общества № 31 от 13.05.2024. 2. Договор о передаче функций единоличного исполнительного органа управляющей организации № ОХД-27/24 от 14.05.2024, 3. Лист записи ЕГРЮЛ от 22.05.2024			
2.	Романов Петр Владимирович	Исполнительный директор Общества	Трудовые отношения	15.05.2024	Трудовой договор			
3.	Кузнецова Мария Николаевна	Главный бухгалтер Общества	Трудовые отношения	17.05.2024	Трудовой договор			
4.	Квитко Александр Александрович	Заместитель генерального директора Общества	Трудовые отношения	04.03.2024	Трудовой договор			
5.	Стасевич Александр Васильевич	Заместитель генерального директора Общества	Трудовые отношения	04.03.2024	Трудовой договор			
6.	Буевич Юлия Олеговна	Заместитель генерального директора Общества	Трудовые отношения	19.12.2022	Трудовой договор			
7.	Денисов Сергей Аркадьевич	Директор по информационным технологиям Общества	Трудовые отношения	25.03.2024	Трудовой договор			

Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, премии) на общую сумму 40 039 тыс. руб. в 2024, 20 500 тыс. руб. в 2023. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые суммы.

Предоставляем информацию о наличии утвержденных руководством контрольных процедур, обеспечивающих точность и достоверность информации в отношении связанных сторон:

Наименование контрольной процедуры	**Укажите:**		
	Описание процедуры	**Каким документом утверждена**	**Применяется ли на практике**
Выявление операций со связанными сторонами			
Учет операций со связанными сторонами			
Раскрытие в отчетности взаимоотношений и операций со связанными сторонами			
Процедура одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью со связанными сторонами	Общее собрание участников Общества	в случаях, предусмотренных Уставом Общества и ФЗ № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью»	применяется
Процедура одобрения следующих видов сделок со связанными сторонами: • Сложных операций с акционерным капиталом, таких как поглощения и слияния; • Операций с организациями в оффшорных зонах; • Лизинга; • Сделок по продажам активов / готовой продукции с предоставлением высоких скидок / накидок к цене по сравнению с рыночными ценами на аналогичные активы/продукцию; • Операций с циклическими обязательствами, например, продаж активов с обязательством обратного выкупа; • Операций по договорам, условия которых были изменены	Общее собрание участников Общества	в случаях, предусмотренных Уставом Общества и ФЗ № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью»	применяется

Наименование контрольной процедуры	Укажите:		
	Описание процедуры	Каким документом утверждена	Применяется ли на практике
до даты завершения.			
Процедура одобрения значительных операций и договоренностей со связанными сторонами, осуществляемых за рамками обычной деятельности	Общее собрание участников Общества	в случаях, предусмотренных Уставом Общества и ФЗ № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью»	применяется

Сообщаем, что у Общества произошли изменения в перечне связанных сторон по сравнению с предыдущим периодом, а именно:

1) 12.03.2024 произошли следующие изменения в составе участников Общества:
- у Мельника Артема Валерьевича (ИНН 772792524029) произошло прекращение обязательственных прав в отношении Общества,
- у Фоменко Василия Алексеевича (ИНН 233006452099) произошло изменение сведений об участнике: размере принадлежащей ему доли в уставном капитале Общества;

2) 25.12.2024 произошли следующие изменения в составе участников Общества:
- у Фоменко Василия Алексеевича (ИНН 233006452099) произошло прекращение обязательственных прав в отношении Общества,
- у ООО «ТК Территория» (ИНН 5012091925) произошло возникновение обязательственных прав в отношении Общества;

Информация о связанных сторонах по состоянию на 2023 год прилагается.

А также делаем следующее заявление:

Руководство аудируемого лица подтверждает, что аудитору раскрыты все идентификационные данные связанных сторон организации и сведения обо всех взаимоотношениях и операциях между связанными сторонами, о которых известно руководству, и что эти операции надлежащим образом отражены в бухгалтерском учете и в отчетности раскрыты взаимоотношения и операции в соответствии с требованиями нормативных актов РФ.

Генеральный директор ООО «ТК Территория»
- управляющей организации ООО «СРТ» _____ Ю.В. Сукманов

М.П.

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

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	Изменение стоимости ПФА	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.	3 876 414	(72 276)	4 147 378	795 242	(74 434)	73 915	(333 761)				8 744 800	(332 122)
	5210	за 2023г.	31 389	(95)	3 845 025		-	-	(72 181)	-	-	-	3 876 414	(72 276)
в том числе:														
Право пользование активом (лизинг - грузовой контейнер)	5201	за 2024г	1 245 160	(40 443)	568 925	(217 292)		-	(126 695)	-	-		1 596 793	(167 138)
	5211	за 2023г.	31 389	(95)	1 213 771	-	-	-	(40 348)	-	-	-	1 245 160	(40 443)
Право пользование активом (лизинг вагонов - фитинговая платформа)	5202	за 2024г.	2 277 012	(1 606)	3 449 532	245 347	-	-	(127 820)	-	-		5 971 891	(129 426)
	5212	за 2023г.	-	-	2 277 012	-	-	-	(1 607)	-	-	-	2 277 012	(1 606)
Право пользование активом (аренда вагонов - фитинговая платформа)	5203	за 2024г.	354 242	(30 227)	87 180	767 187	(74 434)	73 915	(78 421)	-	-		1 134 175	(34 733)
	5213	за 2023г	-	-	354 242	-	-	-	(30 227)	-	-	-	354 242	(30 227)
Собственные КТК	5203	за 2024г	-	-	41 578	-	-	-	(811)	-	-		41 578	(811)
	5214	за 2023г	-	-		-	-	-	-	-	-			
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	-	-	163	-	-	-	(14)	-	-		163	(14)
	5215	за 2023г	-	-		-	-	-	-	-	-			
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.	-	4 147 381	-	(4 147 378)	3
	5250	за 2023г.	-	3 845 025	-	3 845 025	-
в том числе:							
Право пользование активом (лизинг - грузовой контейнер)	5241	за 2024г.	-	568 925	-	568 925	-
	5251	за 2023г.	-	1 213 772	-	1 213 772	-
Право пользование активом (лизиг вагонов - фитинговая платформа)	5242	за 2024г.	-	3 449 532	-	3 449 532	-
	5252	за 2023г.	-	2 277 012	-	2 277 012	-
Право пользование активом (аренда вагонов - фитинговая платформа)	5243	за 2024г.	-	87 180	-	87 180	-
	5253	за 2023г.	-	354 242	-	354 242	-
Собственные КТК	5244	за 2024г.	-	41 581	-	41 578	3
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2024г.	-	163	-	163	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	-	-
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	17 900	854	-
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 _____ (подпись) Сукманов Юрий Вадимович (расшифровка подписи)

26 февраля 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:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	28 478	26 084	-	-	-	2 394	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Дебиторская задолженность приобретенная по договорам цессии	5306	за 2024г.	-	-	28 478	26 084	-	-	-	2 394	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	28 478	26 084	-	-	-	2 394	-
	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 _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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.	120 592	-	120 592	10 250 468	(10 371 047)	-	-	X	13	-	13
	5420	за 2023г.	58 623	-	58 623	3 964 589	(3 902 619)	-	-	X	120 592	-	120 592
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	6 564	(6 564)	-	-	4 668	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	5 164	(5 164)	-	-	4 483	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	120 592	-	120 592	131 301	(251 880)	-	-	4 778	13	-	13
	5423	за 2023г.	58 623	-	58 623	1 275 741	(1 213 771)	-	-	5 834	120 592	-	120 592
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	10 112 603	(10 112 603)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 683 684	(2 683 684)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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.	647 099	-	648 425	1 023	(539 024)	-	-	-	-	70	757 593	-
	5530	за 2023г.	1 458 505	-	2 092 987	808	(2 905 201)	-	-	-	-	-	647 099	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г	161 808	-	250 930	-	(155 555)	-	-	-	-	-	257 183	-
	5531	за 2023г	54 301	-	157 361	-	(49 854)	-	-	-	-	-	161 808	-
Авансы выданные	5512	за 2024г	365 015	-	305 615	-	(370 344)	-	-	-	-	-	300 286	-
	5532	за 2023г	1 367 749	-	1 849 024	-	(2 851 758)	-	-	-	-	-	365 015	-
Прочая	5513	за 2024г.	120 276	-	91 880	1 023	(13 125)	-	-	-	-	70	200 124	-
	5533	за 2023г.	36 455	-	86 602	808	(3 589)	-	-	-	-	-	120 276	-
	5514	за 2024г	-	-	-	-	0	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г	-	-	-	-	0	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г	647 099	-	648 425	1 023	(539 024)	-	-	X	-	70	757 593	-
	5520	за 2023г	1 458 505	-	2 092 987	808	(2 905 201)	-	-	X	-	-	647 099	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	886 616	498 217	17 717	(667 257)	-	-	-	70	735 363
	5580	за 2023г.	1 599 395	555 728	1 484	(1 269 990)	-	-	-	-	886 616
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г	237 569	137 855	17 650	(221 252)	-	-	-	-	171 823
	5581	за 2023г	85 744	174 273	213	(22 660)	-	-	-	-	237 569
авансы полученные	5562	за 2024г	648 431	278 677	-	(445 735)	-	-	-	-	481 373
	5582	за 2023г	1 512 335	382 110	-	(1 246 014)	-	-	-	-	648 431
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2024г	-	28 008	-	-	-	-	-	-	28 008
	5583	за 2023г	1 316	(999)	999	(1 316)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г	616	53 677	67	(270)	-	-	-	70	54 159
	5586	за 2023г	-	344	272	-	-	-	-	-	616
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	886 616	498 217	17 717	(667 257)	-	X	-	70	735 363
	5570	за 2023г.	1 599 395	555 728	1 484	(1 269 990)	-	X	-	-	886 616

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 _____ (подпись) Сукманов Юрий Вадимович (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 343	4 799
Расходы на оплату труда	5620	170 665	38 007
Отчисления на социальные нужды	5630	34 887	6 393
Амортизация	5640	333 760	72 181
Прочие затраты	5650	10 006 500	3 908 161
Итого по элементам	5660	10 552 155	4 029 541
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(61 970)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	120 579	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 672 734	3 967 571

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

Руководитель _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	2 079	24 801	(11 174)	(226)	15 480
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 079	13 801	(11 400)	-	4 480
Резерв на выплату премий	5702	-	11 000	-	-	11 000

Руководитель _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	160 000	140 000	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	569 419	884 542
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сукманов Юрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.