

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Охотский торговый порт»

за 2024 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация об Организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Охотский торговый порт» (далее Общество).

Юридический адрес: 682480, Хабаровский край, Охотский район, Охотск рп, Заводская ул., д. 1А, литер 3, помещение 4.

Фактический (почтовый) адрес: 682480, Хабаровский край, Охотский район, Охотск рп, Заводская ул., д. 1А, литер 3, помещение 4.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Хабаровску 25 января 2017 года за №3, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25.02.2017 года за государственным номером № 1172724001658, поставлено на налоговый учет 25.01.2017г, с присвоением ИНН 2715006050 и КПП 271501001

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участником Общества до 06 августа 2022г. года являлось физическое лицо Рехин Владислав Борисович, владеющий 100 процентов уставного капитала Общества.

Согласно Договору купли-продажи от 05.08.2022г. 27 АА 1917784 Рехин В.Б. продал, а АО «Порт ДВ» приобрел долю в уставном капитале ООО «ОТП» в размере 100%. Участником Общества на 31.12.2022 года является ОА «Порт ДВ», владеющий 100 процентов уставного капитала Общества.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с учетом пункта 2 статья 2 Федерального закона от 29 декабря 2020 года №476-ФЗ «О внесении изменения в статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Стоимостные показатели, приведенные в данных Пояснениях, выражены в тысячах рублей.

В 2024 году Общество имеет лицензию Серия МР-4 3002911 от 10.05.2018г. на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах. Лицензия является бессрочной

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Бенефициарный владелец:

В целях федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через

третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

По состоянию на отчетную дату и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности конечным контролирующим бенефициаром Общества является Рехин Владислав Борисович, физическое лицо, которое контролирует действия Общества. Основание для признания бенефициарным владельцем – имеет преобладающее участие, а именно 40%, в Уставном капитале АО «Порт ДВ»

ООО «ОТП» является резидентом ТОР:

Согласно Постановлению Правительства РФ от 16.07.2022 г. № 1279, для реализации инвестиционного проекта ООО «ОТП» по глубокой модернизации действующего порта в рабочем поселке Охотск, в границы ТОР «Николаевск» включены земельные участки, на которых располагается территория порта.

24.10.2022 г. между АО «КРДВ» и ООО «ОТП» заключено соглашение об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития № 1/Р-739, на основании чего ООО «ОТП» с 24.10.2022 г. включен в реестр резидентов ТОР «Николаевск».

По соглашению с АО «КРДВ» объем капитальных вложений составит 52,9 млн. рублей, всего же запланированный объем инвестиций в рамках бизнес-плана – 79,7 млн. руб. Количество новых рабочих мест, которые будут созданы в рамках проекта – 14. Завершение модернизации запланировано на 2025 год.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличным исполнительным органом ООО «ОТП» является директор Общества, который осуществляет текущее руководство деятельностью организации и подотчетен участнику.

Органами управления Общества согласно Уставу является участник Общества.

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 6 октября 2022 г. является директор Халиуллин Марат Фаритович (ИНН: 253906526282).

1.3 Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 30 человек. Численность на отчетную дату составила 25 человек Среднегодовая численность за 2023г. – 33 человека.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;

- приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций»;

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных т.п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах приведены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом от 29.12.2021г.

В связи с применением ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» были внесены Изменения в учетную политику Приказом от 29.12.2023г.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

С 19 августа 2022 года ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование отчетности осуществляется привлеченной специализированной компанией АО «Порт ДВ» на основании Договора

оказания услуг № АО(09)-2-001)/№ОТП(09-1-380) от 19.08.2022г. Согласно договору АО «Порт ДВ» оказывает комплекс услуг, включающий в себя бухгалтерское, финансово-экономическое, кадровое, материально-техническое сопровождение деятельности Заказчика, а также услуги по организации производственных процессов и техническому развитию. Услуги осуществляются уполномоченными лицами на основании доверенностей. Стоимость услуг по Договору в 2024г. составляет - 3 282 тыс. руб.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:УПП", ред. 1.3. Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2. Вступительные и сравнительные данные

В отчетности за 2024 вступительные и сравнительные данные не изменялись. Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы». На 31.12.2024 год авансы, выданные на приобретение и строительство объектов основных средств составили 4 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 2 750.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Учет затрат активов, не соответствующих критериям НМА (по СПИ, стоимости) признаются краткосрочными НМА и учитываются в составе оборотных активов, в программе 1С используется «технический» счет 97 для равномерного списания.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Переоценка и обесценение НМА.

- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

- НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), не переоцениваются

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

Амортизация НМА.

- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

- Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:
 - а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
 - б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
 - в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
 - г) ожидаемого морального устаревания;
 - д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан;
 - е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

(Основание: п. 31 ФСБУ 14/2022)

- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета;

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

- Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Переходные положения.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

5. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

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

Основные средства

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов принимается на забалансовый учет.

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

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

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
 - а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
 - б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
 - в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
 - г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В случае, если не противоречит вышеуказанным пунктам ФСБУ 6, для ориентира может применяться Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Основание: пункт 8,9 ФСБУ 6/2020.

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств 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.

Для целей настоящего пункта сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если они относятся к разным амортизационным группам.

Для целей настоящего пункта стоимость структурной части объекта основных средств считается значительной, если она составляет более 20% его общей стоимости.

Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.

- Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Основание: пункты 10 и 24 ФСБУ 6/2020.

- Организация выделяет следующие группы основных средств:
 - здания;
 - сооружения;
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - производственный и хозяйственный инвентарь;
 - другие виды основных средств.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020

- Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020

- По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основание: пункты 35, 36 ФСБУ 6/2020

- Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020

В составе незавершенных капитальных вложений признаются:

- расходы Общества на строительно-монтажные работы по объектам капитального строительства;
- приобретение зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, иных материальных объектов длительного пользования;
- проектно-изыскательские работы, расходы на разработку проектно-сметной, технологической документации по планируемым объектам капитального строительства, иные расходы;
- объекты основных средств, приобретенные Обществом, оформленные актами приемки-передачи, используемые в хозяйственной деятельности по причине их достройки, дооборудования, реконструкции, в совокупности с фактическими затратами, которые Общество осуществляет в целях доведения этих объектов до состояния, пригодного к использованию;
- оборудование, требующее монтажа;
- прочие капитальные работы и затраты, которые в дальнейшем будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 11506 «Незавершенные капитальные вложения».

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды и/или ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и

обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение основных средств».

6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным

стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ № 5/2019), утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н и Учетной политикой Общества.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается в момент отпуска запасов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В себестоимости материалов учитываются только переменные затраты, которые непосредственно относятся к приобретению, созданию указанных запасов. Все виды постоянных управленческих и иных расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на текущие расходы отчетного периода в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы»;

Способ расчета себестоимости запасов в 2024 году по сравнению с предыдущим 2023 годом не изменился.

В результате последствия изменения способов расчета себестоимости отсутствуют.

По запасам, чистая стоимость продаж которых на конец года оказалась ниже фактической себестоимости, Общество создает резерв под обесценение запасов. В бухгалтерском балансе стоимость таких запасов отражается за вычетом данного резерва.

Признаками обесценения запасов являются любой из:

- длительное время нахождения запасов на предприятии, более двух лет;
- морально устаревшие запасы;
- запасы, потерявшие свои первоначальные качества;
- снижение рыночной стоимости запасов

Признаки обесценения выявляются при проведении ежегодной инвентаризации.

- Резерв под обесценение запасов создается:

- по номенклатуре запасов, не используемых непосредственно в процессе производства товаров, работ, услуг основного производства, если такие запасы находятся на складе без движения более 24 месяцев - в размере 100% стоимости;

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая

рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость;

- Рыночная стоимость запасов (чистая стоимость продаж) определяется исходя из

цены, по которой такие запасы или аналогичные запасы могут быть приобретены одним из следующих способов исходя из:

-цены приобретения предприятием аналогичных запасов по последним поставкам;

-информации поставщиков об их ценах продажи;

-прайс-листов поставщиков;

-официальных статистических данных;

-данных, представленных в специализированных средствах массовой информации.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом по каждому сомнительному долгу в размере 100% от суммы, которая, по мнению организации, не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам составили в 2023 году 2 131 тыс. руб., в 2023г. – 1 108 тыс. руб.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся или в течение срока действия актива.

9. Товары

Товары, приобретенные для перепродажи, в организации на 31.12.2024г. составили 150тыс.руб., на 31.12.2023г. – отсутствуют.

10. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая представляет собой суммы затрат, осуществленных Обществом в целях приобретения. Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов Общества.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, процентные займы, предоставленные другим организациям.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения). Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Признаки обесценения по финансовым вложениям на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

11. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

12. Оценочные значения и оценочные обязательства

11.1. Общество создает резервы по сомнительным долгам в отношении каждого сомнительного долга в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если на отчетную дату у Общества имеется высокая степень уверенности в получении в течение 9 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв не создается, а долг не рассматривается как сомнительный.

При нарушении срока платежа свыше 9 месяцев резерв создается в размере 100% от задолженности.

Общество не начисляет резервы по сомнительным долгам, если имеется встречная кредиторская задолженность, превышающая размер дебиторской задолженности, и возможность проведения взаимозачета требований в одностороннем порядке.

11.2. Общество создает резерв на оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется (пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008)

-на последний день каждого месяца исходя из количества неотгуленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца;

Основная сумма резерва на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество основного и дополнительных дней неиспользованного отпуска, причитающиеся работнику на конец отчетного месяца умножаются на среднедневную зарплату работника, исходя из расчетного периода 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному месяцу. Основная сумма резерва на оплату отпуска увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, предусмотренного действующим законодательством РФ.

13. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки (затратный метод)).

База по налогу на прибыль от деятельности ТОР/вне ТОР формируется на основании регистров налогового учета. При расчете налога на прибыль применяются ставки 20% и 0%.

В организации применяются разные ставки налога на прибыль по отдельным видам доходов, в связи с чем при оценке отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства ставка налога на прибыль должна соответствовать тому виду дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц отложенные налоговые активы уменьшаются или полностью погашаются.

В случае, если в текущем отчетном периоде отсутствует налогооблагаемая прибыль, но существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль возникнет в последующих отчетных периодах, то суммы отложенного налогового актива остаются без изменения до такого отчетного периода, когда возникнет в организации налогооблагаемая прибыль.

Отложенный налоговый актив при выбытии актива, по которому он был начислен, списывается в сумме, на которую по законодательству Российской Федерации о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов.

Временные разницы при исчислении налога на прибыль корректируются методом «сторно» в части относящейся к деятельности, связанной с ТОР, в связи с применением ставки в размере 0%.

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке утвержденном Учетной политикой Общества на 2024 год.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Основания для пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов с 01.01.2024г. в связи с изменением периода их фактического использования в хозяйственной деятельности предприятия отсутствуют. Активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относящиеся к объектам НМА, стоимостью больше 100 тыс. руб. в организации отсутствует.

Учет затрат активов, не соответствующих критериям НМА (по СПИ, стоимости) признаются краткосрочными НМА и учитываются в составе оборотных активов, в программе 1С:УПП используется «технический» счет 97 для равномерного списания.

Бессрочные лицензии, которые не имели на момент приобретения стоимостной оценки отражены на забалансовом счете НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА»:

Номер, дата выдачи лицензии	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
МР-4 №002922 от 10 мая 2018г.	Амурское УГМРН Ространснадзора	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	с 10.05.2018 (бессрочно)

2. Основные средства

Основные средства и незавершенные капитальные вложения отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». При расчете остаточной стоимости основных средств, сальдо по счету 02 уменьшается на сумму остатка по субсчету «Амортизация имущества, относящегося к доходным вложениям».

Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2024 г.	266 545	(56 415)	112 456	(87 991)	21 000	(32 452)	-	-	-	291 010	(67 867)
	5210	за 2023 г.	240 930	(32 583)	29 774	(4 159)	3 945	(27 777)	-	-	-	266 545	(56 415)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	10 980	(4 347)	16 407	(163)	163	(5 720)	-	-	-	27 224	(9 904)
	5211	за 2023 г.	9 605	(1 664)	1 487	(112)	112	(2 795)	-	-	-	10 980	(4 347)
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	26 329	(11 460)	37 493	-	-	(4 255)	-	-	-	63 822	(15 715)
	5212	за 2023 г.	15 976	(13 206)	14 209	(3 856)	3 642	(1 896)	-	-	-	26 329	(11 460)
Здания, сооружения	5203	за 2024 г.	45 692	(5 916)	-	-	-	(5 141)	-	-	-	45 692	(11 057)
	5213	за 2023 г.	45 692	(774)	-	-	-	(5 142)	-	-	-	45 692	(5 916)
Право пользования активом	5204	за 2024 г.	183 544	(34 692)	57 513	(87 828)	20 837	(17 312)	-	-	-	153 229	(31 167)
	5214	за 2023 г.	169 657	(16 939)	14 078	(191)	191	(17 944)	-	-	-	183 544	(34 692)
Офисное оборудование	5205	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024 г.	-	-	1 043	-	-	(24)	-	-	-	1 043	(24)
	5216	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2024 г.												
	5230	за 2023 г.												
в том числе:	5221	за 2024 г.												
	5231	за 2023 г.												

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства»

Данные по строке 1150 «Основные средства» включают в себя данные о незавершенных капитальных вложениях в сумме 4 179 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 40 240 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 год составили 18 068 тыс. руб., за 2023г. –17 791 тыс. руб.

Данные с расшифровкой по объектам аренды приведены в таблице:

Предмет аренды	Наименование арендодателя	Дата и номер договора аренды	Остаточная стоимость, отраженная по строке 1150 в составе объектов основных средств, тыс. руб.		Примечание
			На 31.12.2024	На 31.12.2023	
Зем.участ (к.н 27:11:0010102:204)	ООО "Охотский порт"	Договор №ОП (08-2-012)/ОТП (08-1-037) от 01.06.2022г.	239	274	Уменьшение стоимости аренды, изменение ставки дисконтирования
Зем.участ (к.н 27:11:0010102:761)			765	873	
Зем.участ (к.н 27:11:0010102:169)			295	338	
Земельный участок по Договору аренды №33-а/2017 от 08.08.2017г.	Администрация городского поселения "Рабочий поселок Охотск" Охотского Муниципального района Хабаровского края	Договору аренды №33-а/2017 от 08.08.2017г.	40	53	
Кран порталный "Ганс" №5/6*32 (зав.№1120)	ООО "Охотский порт"	Договор №ОП (08-2-010)/ОТП (08-1-035) от 01.06.2022г.	87	99	
Кран порталный "Ганс" №5/6*32 (зав.№227)			87	99	
Кран порталный "Ганс" №5/6*32 (зав.№86)			87	99	
Кран порталный "Сокол" (заводской № 1106279)			13 214	15102	
Кран порталный "Сокол" (заводской № 1104379)			6 163	7044	
Кран порталный "Сокол" (заводской № 1108863)			43 997	50283	
Помещения №25 общей площадью 82,2м2 (Гаражный бокс)	ООО "Светлое"	по Договору № СВ 2/(08-2-0131)/ОТП (08-1-024) от 27.10.2020г	0	207	Расторжение договора
Здание диспетчерской (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит П)	ООО "Охотский порт"	Договор №ОП (08-2-011)/ОТП (08-1-036) от 01.06.2022г.	87	99	Увеличение

Здание подстанции (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит И)			63	72	стоимости аренды, ставки дисконтирования
Котельная гараж автопогрузчи (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит Е)			564	645	
Склад №2 (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит А)			165	189	
Склад №5 (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит Н)			260	297	
Склад №6 (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит К)			321	367	
Склад №7 (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит Л)			333	380	
Транзитный склад (Охотский район, р.п. Охотск, ул. Заводская, д.1-а, лит З)			265	303	
Гидротехническое сооружение Причал №1 (РФНИ П12290003035)	ООО "Охотский порт"	по Договору субаренды имущества №ОП (08-2-006)/ОТП (08-1-021) от 14.01.2019г.	0	12916	Расторжение договора
Гидротехническое сооружение Причал №2 (РФНИ П12290003036)			0	24782	
Гидротехническое сооружение Причал №3 (РФНИ П12290003037)			0	12261	
Гидротехническое сооружение Причал №4 (РФНИ П12290003038)			0	16331	
Гидротехническое сооружение Причал №5 (РФНИ П12290003039)			0	5739	
Гидротехническое сооружение Причал №1 (РФНИ П12290003035) 1962гп	ООО "Охотский порт"	Договору субаренды имущества №ОП (08-2-013)/ОТП (08-1-046) от 01.08.2024г.	10 096	0	
Гидротехническое сооружение Причал №2 (РФНИ П12290003036) 1963гп			17 360	0	
Гидротехническое сооружение Причал №3 (РФНИ П12290003037) 1974гп			9 697	0	
Гидротехническое сооружение Причал №4 (РФНИ П12290003038) 1990гп			12 172	0	
Гидротехническое сооружение Причал №5 (РФНИ П12290003039) 1962гп			5 705	0	
ИТОГО			122 062	148 852	

Обязательство по аренде оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в период 2024г. и период 2023г отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды договорами аренды не предусмотрены

3. Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» наряду с остаточной стоимостью основных средств отражаются также затраты по незавершенным капитальным вложениям. По данной статье учтены объекты, которые будут в последствие учтены в качестве объектов основных средств. Незавершенные капитальные вложения (в составе строки 1150 Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.):

Незавершенные капитальные вложения (в тыс. руб.):

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 2024 г.	40 240	74 212	(3 155)	(107 118)	4 179
	5250	за 2023 г.	3 212	54 565	(1 841)	(15 696)	40 240
в том числе:							
Ремонт Погрузчик Komatsu WA600-3 (гос.номер 27 XP 1284)	5241	за 2024 г.	1 507	68	-	-	1 575
	5251	за 2023 г.	-	1 507	-	-	1 507
Катушка для хранения боновых ограждений УЖ(200м)	5242	за 2024 г.	354	-	-	-	354
	5252	за 2023 г.	354	-	-	-	354
Рольганг не приводной для установки боновых ограждений УЖ	5243	за 2024 г.	83	-	-	-	83
	5253	за 2023 г.	83	-	-	-	83
Площадка для Грузового самосвала FAW	5244	за 2024 г.	150	-	150	-	-
	5254	за 2023 г.	150	-	-	-	150
Подкрановые пути на территории Причала №3	5245	за 2024 г.	1 250	-	-	-	1 250
	5255	за 2023 г.	1 250	-	-	-	1 250
Гидротолкатель ЕВ 320/100	5246	за 2024 г.	-	605	-	-	605
	5256	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Станок обжимой МК-100 PRO 380V	5247	за 2024 г.	313	-	-	-	313
	5257	за 2023 г.	-	625	313	-	313
	5248	за 2024 г.	36 583	909	-	(37 492)	-

Погрузчик фронтальный на колесном ходу DEVELON DL580-5, серийный номер DWGCWBLVP1010337	5258	за 2023 г.		36 583			36 583
Разъединитель-предохранитель крановый серии РПК40-12-ОМ1	5249	за 2024 г.		177		(177)	
	5259	за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1104379, 1 этап		за 2024 г.		4 243		(4 243)	
		за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1108863, 1 этап		за 2024 г.		3 425		(3 425)	
		за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1106279, 1 этап		за 2024 г.		2 662		(2 662)	
		за 2023 г.					
Ремонт квартиры р.п. Охотск, ул. Партизанская, д. 11, кв. 1 (кад. номер 27:11:0010101:1194)		за 2024 г.		923	923		
		за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1104379, 2 этап		за 2024 г.		2 008		(2 008)	
		за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1106279, 2 этап		за 2024 г.		1 151		(1 151)	
		за 2023 г.					
Ремонт портального крана Сокол зав. № 1108863, 2 этап		за 2024 г.		1 699		(1 699)	
		за 2023 г.					
20RF рефрижераторный TEXU9022231, 2011, б/у		за 2024 г.		2 084	1 041	(1 043)	
		за 2023 г.					
20RF рефрижераторный TEXU9022144, 2011, б/у		за 2024 г.		2 084	1 041	(1 043)	
		за 2023 г.					
Причал 1 ОТП		за 2024 г.		9 358		(9 358)	
		за 2023 г.					
Причал 2 ОТП		за 2024 г.		17 959		(17 959)	
		за 2023 г.					
Причал 3 ОТП		за 2024 г.		8 885		(8 885)	
		за 2023 г.					
Причал 4 ОТП		за 2024 г.		11 815		(11 815)	
		за 2023 г.					
Причал 5 ОТП		за 2024 г.		4 159		(4 159)	
		за 2023 г.					
Погрузчик вилочный TEU FD18T N19W-00001		за 2024 г.					
		за 2023 г.	1 375	1 520	1 408	(1 487)	
Погрузчик WA600-6 *60154*		за 2024 г.					
		за 2023 г.		120	120		
Автомобиль УАЗ 315196 гос. номер Н192КО27		за 2024 г.					
		за 2023 г.		209		(209)	
Погрузчик CAT-988G (гос н 27 XP 5520)		за 2024 г.					

	за 2023 г.		14 000		(14 000)	
--	------------	--	--------	--	----------	--

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения (строка 1170) Бухгалтерского баланса) принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая представляет собой сумму затрат, осуществленных Обществом в целях приобретения.

Учтенные в составе финансовых вложений процентные займы являются долгосрочными вложениями, со сроком погашения более 12 месяцев.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	24 277	-	100 000	(9 180)	-	-	115 097	-
	5311	за 2023 г.	25 462	-	-	(1 185)	-	-	24 277	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	24 277	-	100 000	(9 180)	-	-	115 097	-
	5310	за 2023 г.	25 462	-	250 000	(251 185)	-	-	24 277	-

Заемщиками ООО «ОТП» являются:

Заемщик	Вид займа	Договор	Сумма займа, тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок Погашения согласно договору	Фактический срок гашения
ООО «Комсомольский торговый порт»	долгосрочный	№ОТП(07-2-005)/КТП(07-1-002) от 25.09.2020г.	23 500	8,5%	25.06.2026	

ООО «Валенторский медный завод»	долгосрочный	Договор займа №(07-2)02/ОТП (07-2-008) от 10.12.2024г.	100 000	23%	Не позднее 2(двух) лет с даты зачисле- ния суммы займа по пер- вой заявке	
------------------------------------	--------------	---	---------	-----	--	--

5. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобрете-
нию.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупным
ценам.

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату стоимость сырья, материалов и товаров для перепро-
дажи показана с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация создает резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Руко-
водствуясь исключительно требованием рациональности ведения бухгалтерского учета резерв под
обесценение запасов не формируется, если суммы обесценения незначительны (менее 5% первоначальной стоимости МПЗ) с точки зрения информации для пользователей (пункт 7.4 ПБУ 1/2008).

Резерв под обесценение запасов создается по номенклатуре запасов, не используемых непосред-
ственно в процессе производства товаров, работ, услуг основного производства, если такие запасы
находятся на складе без движения более 24 месяцев - в размере 100% стоимости;

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используе-
мым при производстве работ, оказанных услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость
этих работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Признаки обесценения выявляются при проведении ежегодной инвентаризации.

Признаком обесценения является снижение рыночной стоимости запасов. Рыночная стоимость за-
пасов (чистая стоимость продаж) определяется одним из способов исходя из цены, по которой такие
запасы или аналогичные запасы могут быть приобретены:

- цены приобретения предприятием аналогичных запасов по последним поставкам;
- информации поставщиков об их ценах продажи;
- прайс-листов поставщиков;
- официальных статистических данных;
- данных, представленных в специализированных средствах массовой информации;

Наличие и движение запасов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	17 759	-	17 759	143 439	(139 217)	-	-	X	21 981	-	21 981
	5420	за 2023 г.	19 612	(106)	19 506	122 832	(124 685)	88	19	X	17 759	-	17 759
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	17 759	-	17 759	14 745	(10 673)	-	-	10 855	21 831	-	21 831
	5421	за 2023 г.	19 612	(106)	19 506	8 618	(10 470)	88	19	9 810	17 759	-	17 759
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	191	(41)	-	-	41	150	-	150
	5423	за 2023 г.	-	-	-	37	(37)	-	-	28	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	128 503	(128 503)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	114 177	(114 177)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Налог на добавленную стоимость относящийся к приобретенным ценностям и подлежащий вычету составляет на 31.12.2024 г. 3 467 тыс. руб. (строка 1220), на 31.12.2023 г. налог на добавленную стоимость, относящийся к приобретенным ценностям, составляет 7 808 тыс. руб.

6. Запасы в залоге

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

В течение предыдущего 2023 г. и предшествующем предыдущему 2022 г. материально - производственные запасы также в залог не передавались.

7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы.

На 31.12.2023 в связи с наличием просроченной и сомнительной дебиторской задолженности у Общества создан резерв по сомнительным долгам.

Вся дебиторская задолженность, учтенная в Бухгалтерском балансе на конец отчетных периодов, является краткосрочной.

Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. руб.):

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.												
	5521	за 2023 г.												
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.												
	5522	за 2023 г.												
Авансы выданные	5503	за 2024 г.												
	5523	за 2023 г.												
Прочая	5504	за 2024 г.												
	5524	за 2023 г.												
	5505	за 2024 г.									X	X		
	5525	за 2023 г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	51 433	(22 300)	65 969	-	(2 028)	-	(60 949)				115 374	(83 249)
	5530	за 2023 г.	51 433	(22 300)	31 091	-	(30 928)	(2)					51 433	(22 300)
в том числе:														

Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	26 950	(20 707)	60 681	(185)						87 446	(81 656)
	5531	за 2023 г.	11 736	(149)	24 953	(9 739)						26 950	(20 707)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	603		256	(561)						298	
	5532	за 2023 г.	8 016		240	(7 652)	(1)					603	
Прочая	5513	за 2024 г.	9 797	(1 593)	5 032	(731)						14 098	(1 593)
	5533	за 2023 г.	5 658		4 140		(1)					9 797	(1 593)
Налоги и сборы	5514	за 2024 г.	14 083			(551)				X	X	13 532	
	5534	за 2023 г.	25 862		1 758	(13 537)				X	X	14 083	
Итого	5500	за 2024 г.	51 433	(22 300)	65 969	(2 028)	(60 949)	X				115 374	(83 249)
	5520	за 2023 г.	51 433	(22 300)	31 091	(30 928)	(2)	X				51 433	(22 300)

Наличие и движение просроченной дебиторской задолженности (в тыс. руб.):

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	(83 249)		22 300		149	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(81 656)		20 707		149	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543	1 593		1 593			
	5544						

В составе просроченной задолженности учтена задолженность ООО «СК-1». В марте 2024г. ООО «ОТП» обратилось в Арбитражный суд Белгородской области с иском о взыскании задолженности за оказанные услуги. Движение по делу отражено в разделе «События после отчетной даты».

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, счетах Общества (счета 51,55), указываются в строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса. Расшифровка представлена в таблице (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетном счете	529	7 037
Денежные эквиваленты	556 800	257 000
Итого, строка 1250	557 329	264 037

Денежные средства на 31.12.2024г. в размере 556 800 тыс. руб., на 31.12.2023г. в размере 257 00 тыс. руб. размещены на депозитном счете в соответствии с Генеральным соглашением о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах, которое является неотъемлемой частью Соглашения и соответствующего договора банковского счета.

9. Расходы будущих периодов

Перечень расходов будущих периодов утвержден Учетной политикой Общества.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, к которым относятся:

- неисключительные права на использование программного обеспечения;
- обслуживание и сопровождение программного обеспечения;
- страховые полисы;

со сроком использования менее либо равно 12 месяцев

На 31.12.2024 г. показатель по строке 1260 составил - 907 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 401 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо расходов будущих периодов в сумме 1 233 тыс. руб. со сроком погашения более 12 мес., а также авансы в связи с приобретением внеоборотных активов в размере 4 000 тыс. руб. На 31.12.2023г. данная величина составила 3 467 тыс. руб. , в том числе расходов будущих периодов – 717 тыс. руб , авансы в связи с приобретением внеоборотных активов – 2 750 тыс. руб.

В строке 1233 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, к которым относятся:

- экспертиза промышленной безопасности
- планы мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий на опасных производственных объектах

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. не имеется. Вся кредиторская задолженность Общества по состоянию на отчетные даты является краткосрочной.

Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.):

Наименование по-казателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец пе-риода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-сроч-ную задол-жен-ность	перевод из деби-тор-ской в кре-дитор-скую за-должен-ность	перевод из кре-дитор-ской в де-битор-скую за-должен-ность	
				в результате хозяй-ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финан-совый ре-зультат				
Долгосрочная кре-диторская задол-женность - всего	5551	за 2024 г.	145 599	40 673	-	(71 901)	-	-	-	-	114 371
	5571	за 2023 г.	148 950	-	-	(2 951)	-	-	-	-	145 599
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2024 г.	145 599	40 673	-	(71 901)	-	-	X	X	114 371
	5575	за 2023 г.	148 950	-	-	(2 951)	-	-	X	X	145 599
Краткосрочная кре-диторская задол-женность - всего	5560	за 2024 г.	463 090	26 102	-	431 420	-	-	-	-	57 772
	5580	за 2023 г.	280 981	451 744	680	(270 322)	-	-	7	-	463 090
в том числе:											
расчеты с постав-щиками и подряд-чиками	5561	за 2024 г.	649	4 200	-	(489)	-	-	-	-	4 360
	5581	за 2023 г.	13 224	411	-	(12 985)	-	-	-	-	649
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	39 276	62	-	10 018	-	-	-	-	29 320
	5583	за 2023 г.	25 446	14 250	-	(428)	-	-	7	-	39 276
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	20 000	680	(20 680)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	725	1 948	-	(1 631)	-	-	-	-	1 042
	5586	за 2023 г.	657	315	-	(247)	-	-	-	-	725
дивиденды	5567	за 2024 г.	400 000	-	-	(400 000)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	225 000	400 000	-	(225 000)	-	-	X	X	400 000
расчеты по аренде	5568	за 2024 г.	6 039	-	-	(2 881)	-	-	X	X	3 158
	5588	за 2023 г.	5 693	367	-	(21)	-	-	X	X	6 039

обязательства по аренде	5569	за 2024 г.	16 401	19 892	(16 401)		X	X	19 892
	5589	за 2023 г.	10 961	16 401	(10 961)		X	X	16 401
Итого	5550	за 2024 г.	608 689	66 776	359 519	X			172 144
	5570	за 2023 г.	429 931	451 744	680 (273 273)	X	7		608 689

Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована в сумме 57 772 тыс. руб. на 31.12.2024г., 463 090 тыс. руб. на 31.12.2023г. Данные соответствуют строке 1520 Бухгалтерского баланса за минусом строки 1550 «Прочие обязательства» на 31.12.2024 и 31.12.2023г.

В стр. 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса учтена прочая кредиторская задолженность по прочим обязательствам по аренде, срок оплаты которой менее 12 месяцев, в размере 19 892 тыс. руб. на 31.12.2024г., 16 401 тыс. руб. – 31.12.2023г.

11. Заемные средства

Заемные средства в Бухгалтерском балансе отражаются в зависимости от сроков погашения: по строке 1410 «Заемные средства» в разделе IV «Долгосрочные обязательства» и по строке 1510 «Заемные средства» в разделе V «Краткосрочные обязательства». В течение отчетного периода Обществом не использовались заемные средства.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по заемным средствам у Общества по состоянию на 2024г, 2023г. отсутствуют.

12. Оценочные обязательства и изменения оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В отчетном периоде Обществом был начислен резерв на отпуск, остаток резерва на 31.12.2024 г. составил 4 613 тыс. руб., на 31.12.2023 г. остаток составил 3 847 тыс. руб. и отражен в строке 1540 «Кредиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество создавало резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам создан в размере 88 250 тыс. руб.

На конец 2024 года на рассмотрении Арбитражного суда Белгородской области находится дело №А08-2761/2024 по иску о взыскании с ООО «СК №1» задолженности за оказанные услуги на сумму 57 049 тыс. руб.

В настоящее время Стороны планируют урегулировать спор, заключив Мирное соглашение.

В связи с созданием резерва по сомнительным долгам в размере 100% задолженности, судебное разбирательство, возникшее в ходе обычной хозяйственной деятельности, не способно оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время Общество не является участником судебных разбирательств, которые бы существенно повлияли на деятельность в будущем.

13. Уставный капитал

Сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность долей участников Общества, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса и составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала не изменилась в течение 2023-2024г.г.

14. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражается величина добавочного капитала организации, за исключением сумм дооценки внеоборотных активов. Добавочный капитал в 2024 году не формировался.

15. Резервный капитал

Резервный капитал отражается по строке 1360 «Резервный капитал». По состоянию на 31.12.2024г. в Обществе резервные фонды не создавались.

16. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Стоимость акций (долей), выкупленных Обществом у своих акционеров (участников), учитывается на счете 81 «Собственные акции (доли)» и показывается по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024г. в Обществе данные операции отсутствовали.

IV. Отчет о финансовых результатах

1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, акцизов без вычета таможенной пошлины.

Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)		Доля доходов и поступлений в общей сумме доходов и поступлений (%)	
	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Деятельность автомобильного и грузового транспорта	9 688	3 989	1,4%	1%
Деятельность по складированию и хранению	49 304	7 245	7,2%	1%
Транспортная обработка грузов	628 735	688 553	91,4%	98%
Итого, выручка (без НДС)	687 727	699 787	100%	100%
- выручка ТОСЭР (без НДС)	656 302	624 707	95,4%	89 %
- выручка вне ТОСЭР (без НДС)	31 425	75 079	4,6 %	11 %

Выручка Общества за 2024 год уменьшилась на 1,75%, в основном, за счет уменьшения объемов перевалки грузов в порту Охотск.

2. Расходы организации

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена стоимость оказанных услуг, выполненных работ. За 2024 год себестоимость составила 128 503 тыс. руб., за 2023 год – 114 178 тыс. руб.

Информация о составе затрат Общества в составе расходов представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает сумму показателей строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Затраты на производство (в тыс. руб.):

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	9 585	10 434
Расходы на оплату труда	63 927	56 512
Отчисления на социальные нужды	11 784	10 373
Амортизация	32 381	27 583
Прочие затраты	59 143	53 420
Итого по элементам:	176 820	158 322

3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) и расходов (стр.2350 Отчета финансовых результатах) отражено (в тыс. руб.):

Наименование прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	-	(111)		(104)
Реализация ТМЦ	-	-	15	(15)
Доходы прошлых лет	-	-	-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	1 086	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(60 949)	-	(22 301)
Резервы под обесценение стоимости ТМЦ	-	-	-	19
Доходы связанные с выбытием предмета аренды	7 045		374	
Налог на имущество (ТОР)	-	(826)		(918)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	-		14 558	
Прочие	25	(1 855)	1 945	(848)
Итого:	7 070	(63 741)	17 978	(24 165)

4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражен по строке 2500 Отчета о финансовых результатах. За 2024 год в сумме 514 733 тыс. руб., за 2023 – 543 573 тыс. руб.

Существенный рост чистой прибыли в отчетном периоде связан с увеличением объемов перевалки грузов в порту Охотск.

Финансовый результат сформирован с учетом изменения ставки налога на прибыль, а именно пересчета на 31.12.2024г. ОНА и ОНО по ставке 25%. Расчет отражен в п. 1 Раздела VII «Налогообложение».

V. Отчет об изменениях капитала

Показатель величины чистых активов Общества за каждый заверченный отчетный период составил:

за 2024 год 808 505 тыс. руб.,

за 2023 год 293 772 тыс. руб.,

за 2022 год 150 199 тыс. руб.

Изменения в 2023г. по сравнению с 2022г. составили 143 573 тыс. руб., изменения показателя чистых активов в 2024 г. по сравнению с 2023г. составили 514 733 тыс. руб.

За 2024 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 514 733 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

По строке 3300 «Величина капитала на 31.12.2024 г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 808 505 тыс. руб., что соответствует строке 1370 Бухгалтерского баланса, величина капитала составила 808 505 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. (строка 3200) нераспределённая прибыль составила 293 762 тыс. руб., величина капитала составила – 293 772 тыс. руб.

Единственным участником ООО «ОТП» было принято Решение от 25.12.2023г. о выплате чистой прибыли Общества 2021г., 2022г., 9 месяцев 2023г. Сумма к выплате составила 400 000 тыс. руб. Выплата произведена перечислением денежных средств на расчетный счет участника (АО «Порт ДВ») в феврале 2024 г.

VI. Отчет о движении денежных средств (пункты 24-25 ПБУ 23/2011)

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Перечисление/Возврат денежных средств от поставщиков товаров (работ, услуг);

Поступления /Возврат денежных средств от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Суммы открытых организации, но не использованных кредитных линий на отчетную дату отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта на отчетную дату, отсутствуют.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств за 2024 г. в разделе «Денежные потоки от текущих операций» раскрыты расчеты с поставщиками и покупателями, движение денежных средств, связанное с оплатой труда работников – в сумме 87 243 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 74 341 тыс. руб. – на 31.12.2023

г. (стр. 4122). Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 516 525 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 596 531 тыс. руб. на 31.12.2023 г. (стр. 4100).

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» раскрыто движение денежных средств по кредитам и займам, сальдо денежных потоков от финансовых операций составило (414 865) тыс. руб. на 31.12.2024 г., (236 361) тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Остаток денежных средств по строке 4500 на 31.12.2024 г. соответствует данным по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. составляет 557 329 тыс. руб., на 31.12.2023 г. сальдо составляет 566 531 тыс. руб.

Расшифровка движения денежных средств по операциям (сделкам) со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование	Отражено в строке	Сумма операции	Примечание
АО «Порт ДВ»	400 000	4322	Выплата дивидендов
ООО «КТП»	9 000	4223	Возврат займа
ООО «КТП»	108	4211	Продажа товаров, работ и услуг
ООО «ПМ Транс Ойл»	2 067	4111	Продажа товаров, работ и услуг
ООО «КТП»	70	4221	Оплата товаров, работ и услуг
ООО «ПМ Транс Ойл»	3 612	4121	Оплата товаров, работ и услуг
АО «Порт ДВ»	29 168	4121	Оплата товаров, работ и услуг
ООО «НМТП»	3	4121	Оплата товаров, работ и услуг
ООО «ПМ Транс Ойл»	30	4125	Оплата товаров, работ и услуг
ООО «Охотский порт»	14 650		
ООО «Охотский порт»	17 753	4123	Оплата арендных обязательств

VII. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество. С сумм начисленной заработной платы исчисляются и уплачиваются страховые взносы, НДФЛ. Организация включена в реестр малых и средних предприятий и имеет статус субъекта СМП. Исчисление страховых взносов осуществляется по пониженным тарифам.

1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В связи с подписанием Соглашения №1/п-739 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития от 24.10.2022г. ООО «ОТП» присвоен статус Резидента ТОР. Организация ведет отдельный учет доходов и расходов. В соответствии с п. п. 1.8 ст. 284 НК РФ организация применяет ставку по налогу на прибыль в размере 0% и применяет её в порядке, предусмотренном ст. 284.4 Кодекса.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 499 496 тыс. руб., за 2023 год 546 638 тыс. руб.

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется с учетом изменения постоянных налоговых доходов (расходов), отложенных налоговых обязательств и активов.

По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в строке 180 Раздела 2 Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2024г.

Сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) за 2024 год – отсутствует:

- налогооблагаемая база от деятельности, осуществляемой на территории ТОР, облагается по ставке 0%,

- налогооблагаемая база от иной деятельности - отсутствует

За 2023 год текущий налог на прибыль составляет 8 779 тыс. руб.

База по налогу на прибыль от деятельности ТОР/вне ТОР формируется на основании регистров бухгалтерского учета. При расчете налога на прибыль применяются ставки 20% и 0%.

В организации применяются разные ставки налога на прибыль по отдельным видам доходов, в связи с чем, при оценке отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства ставка налога на прибыль должна соответствовать тому виду дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц отложенные налоговые активы уменьшаются или полностью погашаются.

В случае, если в текущем отчетном периоде отсутствует налогооблагаемая прибыль, но существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль возникнет в последующих отчетных периодах, то суммы отложенного налогового актива остаются без изменения до такого отчетного периода, когда возникнет в организации налогооблагаемая прибыль.

Отложенный налоговый актив при выбытии актива, по которому он был начислен, списывается в сумме, на которую по законодательству Российской Федерации о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов.

Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) за 2024 год составило 10 877 тыс. руб., за 2023 год - 5 714 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых обязательств образована в связи с разным порядком признания расходов на продажу в бухгалтерском и налоговом учете.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам;
- с превышением сумм амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль;

В том числе, наиболее значительные разницы сформированы в рамках отражения расчетов по аренде (ППА, арендных обязательств в связи с применением ФСБУ 25/2018):

Виды обязательств	Отложенные налоговые активы			
	На 31.12.2023 (Дебетовое сальдо по счету 09)	Оборот за период 2024 года		На 31.12.2024 (Дебетовое сальдо по счету)
		Признаны Дт 09 Кт 68.04.2	Списаны Дт 68.04.2 Кт 09	
Арендные обязательства	10 852	13 999	10 989	13 862
Резервы сомнительных долгов	4 460	16 352		20 812
Оценочные обязательства и резервы	769	1 530	1 146	1 153

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, налоговую базу по налогу на прибыль сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль, с начислением отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск, по которым ранее в бухгалтерском учете было создано оценочное обязательство.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с разными сроками полезного использования объектов основных средств. По налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов;
- с формированием процентных обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль; с превышением сумм расходов на спецодежду, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Виды обязательств	Отложенные налоговые обязательства			
	На 31.12.2023 (Кредитовое сальдо по счету 77)	Оборот за период 2024 года		На 31.12.2024 (Кредитовое сальдо по счету)
		Признание Дт 68.04.2 Кт 77	Погашение Дт 77 Кт 68.04.2	
Основные средства	6 302	5 959	7 887	4 374

Проценты по обязательствам	3 197	12 837	6 445	9 589
Расходы будущих периодов	19	65	20	64

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в перерасчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся непогашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Отложенные налоговые активы и обязательства			
Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль
Отложенные налоговые активы	28 662	35 827	7 165
Отложенные налоговые обязательства	11 222	14 027	2 805

Возникшая в результате пересчета разница в размере 4 360 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

2. Другие налоги и взносы

В данной таблице представлено движение денежных средств по налогам, начисленным и уплачиваемым Обществом в отчетном году:

№ п/п	Показатель	Задолженность (переплата) на начало периода, тыс. руб.		Начислено за год, тыс. руб.		Уплачено за год, тыс. руб.		Задолженность (переплата) на конец периода, тыс. руб.	
		2024г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023г.
1.	НДС	36 843	24 843	115 347	114 870	125 108	102 870	27 082	36843
2.	Налог на доходы физических лиц	10	89	9 697	8 383	9 646	8 462	61	10
3.	Налог на имущество	209	75	830	918	850	784	189	209

Обществом исчислялись и уплачивались страховые взносы с заработной платы сотрудников в следующих суммах:

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода, тыс. руб.		Начислено за год, тыс. руб.		Уплачено/ израсходо- вано на предприятии за год, тыс. руб.		Задолженность на ко- нец периода, тыс. руб.	
		2024г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023г.
1.	Страхование на слу- чай временной не- трудоспособности	7	180	0	0	7	173	0	7
2.	Пенсионное страхо- вание	132	1 203	714	484	781	1 554	65	132
3.	Обязательное меди- цинское страхование	0	316	0	0	0	316	0	0
4.	Страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	74	12	443	387	458	325	59	74
5.	Страховые взносы единый тариф	2 000	0	12 404	10 698	12 791	8 698	1 613	2 000

VIII. Раскрытие существенных информации.

1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В феврале 2022г., после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной операции в Донбассе Российской Федерацией, США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России.

В 2024 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Масштабы такого воздействия не могут быть надежно оценены руководством Общества в настоящий момент.

Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности: финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Кредитный риск

Общество в течение отчетного периода не осуществляло операций по кредитам.

На конец отчетного периода задолженность по полученным кредитам и займам отсутствует.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

На основании Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), устанавливается многоступенчатая прогрессивная шкала НДФЛ.

Организация анализирует и вовремя реагирует на изменения в налоговом законодательстве РФ, в связи с чем не ухудшает своего финансового положения.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Другие риски

Общество не осуществляло в 2024 году свою хозяйственную деятельность в отраслях, отнесенных к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Операционная деятельность в течение 2024 года Обществом не приостанавливалась, отсутствовали факты нарушения условий договоров, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал и доступность рынков капитала (финансирования). COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение деятельности в течение предстоящих 12 месяцев.

4. Информация о связанных сторонах (пункты 6-14 ПБУ 11/2018)

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "ОТП"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "ОТП"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Халиуллин Марат Фаритович (руководитель)	ООО "ОХОТСКИЙ ПОРТ"	Терешенко Илья Владимирович
АО "ПОРТ ДВ" (учредитель)	(АО "ПОРТ ДВ" - учредитель; Рехин Владислав Борисович - руководитель, учредитель до 13.11.2020*)	(руководитель ООО "НМТП")
Рехин Владислав Борисович (руководитель до 06.10.2022, учредитель до 12.08.2022)	ООО "НМТП"	Ефимов Леонид Николаевич

(АО "ПОРТ ДВ" - учредитель; Рехин Владислав Борисович - руководитель до 26.01.2021*, учредитель до 13.11.2020*)	(руководитель ООО "КТП")
ООО "КТП"	Горбунов Виталий Евгеньевич
(АО "ПОРТ ДВ" - учредитель; Рехин Владислав Борисович - руководитель до 28.12.2020*, учредитель до 13.11.2020*)	(руководитель до 17.06.2021* ООО "НМТП"; руководитель до 30.08.2021* ООО "КТП")
ООО "СТП"	Галкин Андрей Анатольевич
(Рехин Владислав Борисович - руководитель до 17.03.2023*, учредитель)	(руководитель ООО "ПМ ТРАНС ОЙЛ"; руководитель ООО "ПОЛИМЕТАЛЛ ДВ")
ООО "ПМ ТРАНС ОЙЛ"	ООО "ЭВЕНСКАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ"
(Рехин Владислав Борисович - руководитель до 17.02.2023*, учредитель)	(Черкашин Сергей Александрович - учредитель; ООО "ЕНИСЕЙСКИЙ ГОК" - учредитель)
ООО "ПОЛИМЕТАЛЛ ДВ"	ООО "ДОМ РАДИО"
(Рехин Владислав Борисович - руководитель до 17.02.2023*, учредитель)	(Черкашин Сергей Александрович - учредитель; ООО "ЕНИСЕЙСКИЙ ГОК" - учредитель)
Несис Виталий Натанович	
(учредитель до 01.01.2022* АО "ПОРТ ДВ")	
Черкашин Сергей Александрович	
(учредитель до 01.01.2022* АО "ПОРТ ДВ")	

Состав участников Общества раскрыт в Разделе I «Общие сведения» настоящих Пояснений годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения) расчетов и форма расчетов (денежная/не денежная)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Основание, по которому сторона признается связанной стороной
1. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (пункт 8 ПБУ 11/2008)						
1.1	ООО «КТП»	Займы, предоставленные связанным сторонам	9 000	Процентная ставка 8,5%. Срок возврата 25.06.2025 г.	14 500	Участие в принятии решений другого юридического лица, в силу участия в уставном капитале

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций тыс. руб.	Условия, сроки осу- ществления (завершения) расчетов и форма расче- тов (денеж- ная/не денеж- ная)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Основание, по которому сторона признается свя- занной стороной
				Безналичная форма оплаты		
1.1	ООО «КТП»	Продажа това- ров (работ, услуг) у связан- ных сторон	130	Оплата произ- водится путем перечисления денежных на расчетный счет, не позд- нее 10 кален- дарных дней с даты предо- ставления УПД	0	Участие в принятии реше- ний другого юридического лица в силу участия в уставном капитале
1.2	ООО «КТП»	Приобретение товаров (работ, услуг) у свя- занных сторон	91	Оплата произ- водится путем перечисления денежных на расчетный счет, ежеме- сячно до 25 числа месяца, следующего за отчетным.	7	Участие в приня-тии реше- ний дру-гого юридическо- го лица в силу участия в уставном капита-ле
1.3	ООО «Охот- ский порт»	Приобретение товаров (работ, услуг) у свя- занных сторон	166 061	Оплата произ- водится путем перечисления денежных на расчетный счет, ежеме- сячно до 25 числа месяца, следующего за отчетным.	137 378	Участие в приня-тии реше- ний дру-гого юридическо- го лица в силу участия в уставном капита-ле
1.4	ООО «НМТП»	Приобретение товаров (работ, услуг) у связан- ных сторон	3	Оплата произ- водится путем перечисления денежных на расчетный счет, ежеме- сячно до 25 числа месяца, следующего за отчетным.	0	Участие в принятии реше- ний другого юридического лица в силу участия в уставном капитале

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения) расчетов и форма расчетов (денежная/не денежная)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Основание, по которому сторона признается связанной стороной
1.5	ООО «ПМ Транс Ойл»	Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон	4 166	Оплата производится путем перечисления денежных на расчетный счет, не позднее 15-ти банковских дней с даты подписания акта оказанных услуг	0	Участие в принятии решений другого юридического лица в силу участия в уставном капитале
1.6	ООО «ПМ Транс Ойл»	Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон	168	Оплата производится путем перечисления денежных на расчетный счет, не позднее 15-ти банковских дней с даты подписания акта приема-передачи транспортных средств.	0	Участие в принятии решений другого юридического лица в силу участия в уставном капитале
1.7	ООО «ПМ Транс Ойл»	Продажа товаров (работ, услуг) у связанных сторон	2 048	Оплата производится путем перечисления денежных на расчетный счет, не позднее 10 календарных дней с даты представления УПД	-	Участие в принятии решений другого юридического лица в силу участия в уставном капитале
1.8	ООО «ПМ Транс Ойл»	Продажа товаров (работ, услуг) у связанных сторон	432	Оплата производится путем перечисления денежных на расчетный счет, не позднее 10 календарных дней с даты представления УПД	36	Участие в принятии решений другого юридического лица в силу участия в уставном капитале

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения) расчетов и форма расчетов (денежная/не денежная)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Основание, по которому сторона признается связанной стороной
1.9	АО «Порт ДВ»	Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон	40 484	Оплата производится путем перечисления денежных на расчетный счет ежемесячно в течение 10 (десяти) банковских дней с момента подписания Сторонами УПД.	-	Участие в принятии решений другого юридического лица в силу участия в уставном капитале

Конечным бенефициаром Общества является Рехин Владислав Борисович,

Имеющий преобладающее участие в Уставном капитале Общества (40%), отвечающий признакам бенефициарного владельца и имеющий возможность контролировать действия Общества.

5. События после отчетной даты (пункты 10-11 ПБУ 7/98)

После 31 декабря 2024 года в хозяйственной деятельности Общества не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

На конец 2024 года на рассмотрении Арбитражного суда Белгородской области находится дело №А08-2761/2024 по иску о взыскании с ООО «СК №1» задолженности за оказанные услуги на сумму 57 049 тыс. руб.

В настоящее время Стороны планируют урегулировать спор мирным путем, а именно заключить Мировое соглашение.

В связи с созданием резерва по сомнительным долгам в размере 100% задолженности, судебное разбирательство, возникшее в ходе обычной хозяйственной деятельности, не способно оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату.

6. Информация об условных обязательствах

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. условных активов и обязательств Общество не имеет.

7. Сведения об участии в совместной деятельности (пункты 22,23 ПБУ 20/03)

Договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или доходов, отсутствуют.

8. Информация об изменении оценочных значений (пункт 6 ПБУ 21/08)

Срок полезного использования по нематериальным активам не изменялся;

Срок полезного использования по основным средствам был пересмотрен на 31.12.2024г.:

п/п	Наименование объекта основного средства	Срок полезного использования до пересмотра	Срок полезного использования после пересмотра	Причина изменений элемента амортизации
1	Автомобиль Mitsubishi L200 (птс 25 УВ 363335 ММСJNKB40CDZ03949, гн В414KM27)	78	138	Объект полностью самортизирован на момент пересмотра, необходима дальнейшая эксплуатация объекта
2	Автомобиль бортовой Урал 4320 с КМУ UNIC Модель URV- 504	74	134	
3	Квартира 2-х ком. п. Охотск ул.Партизанская 11 кв.1	75	135	
4	Комплекс предпускового подогрева двигателя и отопительного салона (717)	89	149	
5	Мини-погрузчик Komatsu SK 815-5 г.н. 27 ХН 48-87	90	150	
6	Погрузчик вилочный HYUNDAI 50D-7AE г.н. 27 ХН 48-85 (дв. C502451)	90	150	
7	Погрузчик фронтальный Caterpillar 962H	90	150	

Изменение величины резерва по сомнительным долгам составило 60 949 тыс. руб., за 2023 – 22301 тыс. руб.,

Изменение величины резерва по отпускам составило - 766 тыс. руб., за 2023 г. – 874 тыс. руб.

Изменение величины резерва сомнительных долгов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало;

Изменение величины резерва под снижение стоимости запасов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало.

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пункты 11 и 12 ПБУ 11/2008)

№ п/п	Показатель	2024г.	2023г.
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	6 612	5 458
	- оплата труда за отчетный период	5 086	3565
	- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 500	643
	- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	506
	- оплата организацией лечения		
	- оплата организацией медицинского обслуживания		
	- оплата организацией коммунальных услуг		
	- оплата проживания	26	101
2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после истечения 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	-	-
	-вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами)		-
	- иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности		-
	- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		-
	- иные долгосрочные вознаграждения		-

Директор

Дата «21» марта 2025г.



Халиуллин М.Ф.