

ООО «Атлас Интер Транс»
пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

П-2

**Общество с ограниченной ответственностью
«Атлас Интер Транс»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АтласИнтерТранс»

Краткое наименование: ООО «АИТ» (далее «Общество»):

Юридический адрес: 196128, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Варшавская, д. 9 корп. 1, литера А, часть пом. 60-Н, 83-Н, оф. 5

Адрес местонахождения Общества:

196128, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Варшавская, д. 9 корп. 1, литера А, часть пом. 60-Н, 83-Н, оф. 5

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Темрюкскому району Краснодарского края ОГРН 1042329058045 поставлено на учет 11 февраля 2004 г. серия 23 № 009438259.

Протоколом внеочередного собрания участников от 26.08.2020 г. утвержден устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен размеру 11 887 тыс. рублей.

Состав Участников

Состав Участников Общества приведен в Списке участников ООО «АИТ», который Общество ведет согласно ст. 31.1. Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1 человек
- в 2023 году - 1 человек
- в 2022 году – 41 человек
-

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

Основной ОКВЭД в ЕГРЮЛ: 77.34 - Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования.

Общество не имеет лицензий, не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Генеральные директора Общества в 2024 году:

Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор Общества избранный срок до 30.06.2025 г. в соответствии с решением единственного участника от 28 июня 2024 г.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учет

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском

учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом №8 от 26.12.2019 г. Изменения в учетной политике утверждены Приказом №123-У от 29.12.2020г., Приказом 124-У от 27.12.2021 г., Приказом №125/У от 27.12.2021г., Приказом №126/У от 28.12.2023г., подготовлена с учетом требований Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"; ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»; Налогового кодекса Российской Федерации.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с 2022 года.

Обществом в 2022 году заключен договор аренды с №1-АИТ-А от 01.05.2022 г. Срок действия договора 11 месяцев

По вышеперечисленному договору аренды согласно п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» настоящий Стандарт не применяется.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов общество учитывает активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, превышающей 100 тыс. руб.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Затраты на создание объектов НМА, в том числе при выполнении НИОКР учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020 и только по их завершении "готовый" объект включается в состав НМА. При соблюдении следующие условия:

- у Общества должны быть все необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания объекта НМА.
- Общество намерено завершить создание объекта НМА.
- должны быть намерение и возможность использовать объект НМА в Обществе для ведения деятельности.
- Общество обладает уверенностью и гарантиями, что понесенные затраты обеспечат в будущем получение экономических выгод.

- сумма затрат, необходимых для создания объекта НМА и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, определена.

Если перечисленные условия не выполняются одновременно, затраты на НИОКР Обществом признаются в расходах.

Если условия признания капитальных вложений в НМА изначально соблюдены, но ожидаемый результат не достигнут, затраты, которые были капитализированы, Обществом исключаются из состава капвложений. Суммы, потраченные на НИОКР, не давшие результатов, подлежат списанию на прочие расходы

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, под которые созданы резервы под обесценение финансовых вложений, отражаются в балансе в оценке нетто, то есть за вычетом сумм указанных резервов.

По состоянию на 31.12.2024 г. обесцененных финансовых вложений нет.

2.5. Учет управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 на счет 90).

2.6. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, являются доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.7. Прочие расходы

Расходы, осуществление которых не связано с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, осуществление которых не связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, отражаются в составе прочих расходов.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями учётной политики.

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – раз в три года по состоянию не ранее 31 декабря;
- незавершенные капитальные вложения – ежегодно по состоянию не ранее 31 декабря;
- финансовых вложений и дебиторской задолженности – ежегодно с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Внезапные инвентаризации МПЗ производятся по решению руководителя Общества.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведется балансовым методом.

2.10. Изменения в учетной политике

Причина изменения учётной политики – изменение нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учёту.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа отраженные по статье «Расходы будущих периодов» не удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб. отнесены на нераспределенную прибыль в размере 85 тыс. руб. В результате данной операции возникло увеличение ОНА в размере 17 тыс. руб. с последующим отражением на нераспределенную прибыль.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 произведена в бухгалтерской отчетности за 2023 год в «межотчетный» период

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	6	17	23

Прочие внеоборотные активы	1190	86	(86)	-
Итого по разделу I	1100	91	(69)	23
БАЛАНС	1600	210 693	(69)	210 624
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	195 989	(69)	195 921
Итого по разделу III	1300	207 877	(69)	207 808
БАЛАНС	1700	210 693	(69)	210 624

2.11. Отчет о движении денежных средств

Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), признаются Обществом в составе денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

Используемые подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»:

- денежные потоки от текущих операций: выплата денежных средств под отчёт; уплата страховых взносов, начисленных на суммы вознаграждений работников; операции по кэш-пуллингу, поступления процентов по операциям кэш-пуллинга, НДС в составе поступлений и платежей (свернуто); уплата пеней по взносам;
- денежные потоки от инвестиционных операций: платежи в связи с приобретением внеоборотных активов

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- НДС в составе поступлений от арендаторов/заказчиков/покупателей, платежей поставщикам/подрядчикам/исполнителям/арендодателям, платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещение из бюджетной системы Российской Федерации;
- платежи исполнителям за услуги и поступления в виде возврата денежных средств от исполнителей по одним и тем же договорам в течение одного отчётного года.

3. Расшифровки и пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы как приобретенные, так и созданные Обществом за период с 2022 г по 2024 г отсутствуют.

В 2024 году приобретены малоценные НМА в части права использования программы для ЭВМ в сумме 37 тыс. руб. и отражены на забалансовом счете 013.

3.2. Основные средства

В 2022 году затраты на приобретение ОС составили 360 тыс. руб.

В 2023 году были реализованы ОС на сумму 1 848 тыс. руб. в т.ч. НДС. В результате реализации на прочие расходы списана остаточная стоимость ОС в сумме 434 тыс. руб.

В 2024 году новые ОС не приобретались, по состоянию на 31.12.2024г. балансовая стоимость ОС равна «нулю».

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности за период с 2022 г. по 2024 г. отсутствовали.

3.4. Стоимость забалансовых ОС.

Общество по Договору субаренды №1-АИТ-А от 01.05.2022г. получило во временное владение и пользование часть нежилого помещения 60-Н, 83-Н площадью 304,1 кв. м., расположенного на 8 этаже здания, расположенного по адресу: СПб, Варшавская ул., 9, корп.1, стоимость 4 683 тыс. руб., на срок 11 месяцев.

Таким образом на забалансовом счете 001 на 31.12.2024 г. отражены полученные ОС в размере 4 683 тыс. руб.

3.5. Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Виды отложенных налоговых активов	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Материалы	-	-	21
Убытки прошлых лет	-	-	191
По оценочным обязательствам и резервам	2	6	57
Расходы будущих периодов	16	17	-
Итого	18	23	269

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма ОНА в части «Расходов будущих периодов» на 31.12.2023 увеличилась на 17 тыс. руб.

Таким образом в Бухгалтерской отчетности за 2024 г по графе «на 31.12.2023 г.» сумма ОНА составила 23 тыс. руб. Корректировка производилась 31.12.2023 г. в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. на последнюю дату отчетного периода был произведен пересчет суммы ОНА. В результате пересчета сумма ОНА увеличилась на 4 тыс. руб.

3.6. Прочие внеоборотные активы

	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Право на использование ПО	-	-	334
Долгосрочный беспроцентный займ	200 000	-	
Техническая поддержка	3	-	
Итого:	200 003	-	334

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма «Прочих внеоборотных активов» в части программного обеспечения уменьшилась на 85 тыс. руб., как не отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 с последующим списанием на нераспределенную прибыль. Корректировка производилась 31.12.2023 в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей

3.7. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2024 года запасы отсутствуют.

3.8. НДС по приобретенным ценностям

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
НДС по приобретенным	63	-	-

услугам			
Итого	63	-	-

3.9. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.24	РСД на 31.12.24г	Задолженность на 31.12.23	РСД на 31.12.23	Задолженность на 31.12.2022	РСД на 31.12.22
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	9	-
Авансы выданные	-	-	-	-	1 183	-
Расчеты по налогам и взносам	2 830	-	6 768	-	3 496	-
Прочая дебиторская задолженность	433	-	5 424	-	18 565	-
Итого:	3 263	-	12 192	-	23 253	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

3.10. Финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» отражена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Обществом заключён договор займа №1-643-1-1 от 19.06.2020 г.

Задолженность по основному долгу на 31.12.2022 г. составляет 151 814 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Сумма начисленных процентов за 2022 г. составила 16 226 тыс. руб. Оплачена сумма в размере 13 886 тыс. руб.

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2022 г. составляет 3 810 тыс. руб. Задолженность является текущей. 11.01.2023 г. задолженность по процентам погашена в полном размере.

Задолженность по основному долгу на 31.12.2023 г. составляет 198 391 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Сумма начисленных процентов за 2023г. составила 17 802 тыс. руб. Оплачена сумма в размере 16 188 тыс.руб.

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2023 г. составляет 5 423 тыс. руб. Задолженность является текущей. 11.01.2024 г. задолженность по процентам погашена в полном размере.

Задолженность по основному долгу на 31.12.2024г. составляет 10 626 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Сумма начисленных процентов за 2024г. составила 10 960 тыс. руб. Оплачена сумма в размере 15 950 тыс. руб.

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2024 г. составляет 433 тыс. руб. Задолженность по процентам погашена в полном размере 14.01.2025 г.

В связи с тем, что просроченная задолженность по договору займа отсутствует, Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 г. не создавался.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств. В строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтены следующие денежные средства:

	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Касса	-	-	-
Расчетные счета	-	-	106 595
из них:			
рублевый	-	-	-
Валютный	-	-	80 020
в евро (тыс.)	-	-	1 058
Итого:	-	-	186 615

Курсы валют по состоянию на 31.12.2022г.:

Евро – 75,6553;

Доллар США – 70,3375

Общество по состоянию на 31.12.2024г. имеет открытые расчетные счета в банках:

- 40702810000000091159 в Банке ГПБ (АО) г Москва, руб. – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 руб.;
- 40702810400000091160 в Банке ГПБ (АО) г Москва, руб. – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 руб.;
- 40702810600000077298 в Банке ГПБ (АО) г Москва, руб. – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 руб.;
- 40702810900000077299 в Банке ГПБ (АО) г Москва, руб. – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 руб.;
- 40702810900000094036 в Банке ГПБ (АО) г Москва, руб. – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 руб.;
- 40702840500000010464 в Банке ГПБ (АО) г Москва, USD – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 USD (0,00 руб.);
- 40702978100007008657 в Банке ГПБ (АО) г Москва, EUR – ост. на 31.12.2024 г. 0,00 EUR (0,00 руб.);
- 40702978700000009163 в Банке ГПБ (АО) г Москва, EUR, – ост. на 31.12.2023г. 0,00 Евро (0,00 руб.);
- 40702840600007009831 в Банке ГПБ (АО) г Москва, USD - ост. на 31.12.2023г. 0,00 дол. США (0,00 руб.);

В состав денежных потоков от текущих операций за 2023, 2024 год вошли:

- 1) поступления от оказания услуг по аутсорсингу, продажи запасов
- 2) поступления в виде процентов по кэш-пуллингу отражены поступления процентов по краткосрочным займам в рамках договора займа 1-643-1-1 от 19.06.2020г.
- 3) оплата поставщикам/подрядчикам/исполнителям за оказанные услуги, арендную плату, лицензионные платежи.
- 4) операции по оплате труда работников, перечисленные в бюджет удержанные с выплаченных сумм оплаты труда работников суммы НДФЛ, уплаченные начисленные на полученные суммы оплаты труда работников суммы страховых взносов на обязательное пенсионное/медицинское/социальное страхование.
- 5) операции по кэш-пуллингу (свернуто)
- 6) оплаты в виде прочих платежей отражены суммы НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков/арендаторов, суммы НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам/исполнителям/арендодателям, уплаченные в бюджет суммы НДС, оплата банковской комиссии.

В состав денежных потоков от финансовых операций в части уплаты дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в 2023 году отражены выплаты Основному хозяйствующему обществу в части дивидендов.

Денежных потоков между Обществом и Основным хозяйствующим обществом в 2024 году не было.

3.12. Прочие оборотные активы

	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Программное обеспечение, услуги абонентского обслуживания	-	18	994
Итого:	-	18	994

3.13. Уставный капитал

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Уставный капитал	11 887	11 887	11 887

Изменения размера уставного капитала в 2024 году не было.

3.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	195 922	176 948	187 797
Выплата дивидендов	-	(5 000)	
Корректировка в связи с изменением УП	-	(69)	
Убыток отчетного периода	-	-	(10 849)
Прибыль отчетного периода	6 097	24 042	
Итого:	202 018	195 921	176 948

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» проведена единовременная корректировка в части нематериальных активов. В результате корректировки сумма чистой прибыли уменьшена на 68 тыс. руб., а именно:

- на нераспределенную прибыль списаны ОНА в сумме 17 тыс.руб.
- на непокрытый убыток списана сумма активов, не отвечающая требованиям ФСБУ 14/2022 в размере 85 тыс.руб.

3.15. Заемные средства

В 2024 году полученных займов у Общества нет.

3.16. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом возникшей и погашенной в текущем периоде.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность, представленная в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Поставщики и подрядчики, в том числе:			2 747
Расчеты по налогам и сборам	60	2 785	11 864
Страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование			1 988
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:			163 477
Итого:	60	2 785	180 077

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

3.17. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет.

3.18. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Признано (+)/погашено (-)	Сальдо на 31.12.2023	Признано (+)/погашено (-)	Сальдо на 31.12.2022	Признано (+)/погашено (-)
Резерв на оплату отпусков	8	+39/-62	31	+372/-469	287	+13 926/-14756
Итого:	8	+39/-62	31	+372/-469	287	+13 926/-14756

3.19. Выручка от продаж

Наименование показателя выручки	за 2024 год	за 2023 год
Услуги аутсорсинга	-	175
Итого:	-	175

3.20. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Эксплуатационное и техническое управлению судном	-	1 665
Услуги аутсорсинга	-	62
Итого:	-	1 727

3.21. Управленческие расходы

В 2024 году у Общества имеются управленческие расходы в размере 843 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	477	3 372
Аренда помещения	308	308
Обслуживание лицензионных программ	58	153
Амортизация		356
Прочие		68
Итого:	843	4 121

3.22. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Проценты по выданным займам	10 960	17 802
Итого:	10 960	17 802

3.23. Прочие доходы

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Продажа основных средств и материалов	-	6 639
Курсовые разницы	-	20 457
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	87
Оценочные обязательства	-	160
Прочие	-	1 274
Итого:	-	28 617

3.24. Прочие расходы

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Курсовые разницы	-	1 967
Прочие расходы	1 987	3 378
Расходы на услуги банков	17	21
Реализация ОС и прочего имущества (материалов)	-	4 680
ИТОГО:	2 004	10 046

3.25. Налог на прибыль

тыс. руб.		
	за 2024 год	за 2023 год
Текущий налог прибыль	(2 011)	(6 514)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчётном периоде	(9)	(141)
Эффект изменения временных разниц в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	4	-
Прочее	-	(2)
Всего:	(2 016)	(6 656)

Отложенный налог на прибыль за 2024 год обусловлен возникновением (погашением) временных разниц, связанных с различиями по учету оценочных значений (резервов) в НУ и БУ, малоценных НМА, а также изменением ставки по налогу на прибыль.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2023 год:

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный расход по налогу на прибыль – 6 140 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 515 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2024 год:

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный расход по налогу на прибыль – 1 623 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 397 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

- Участник Общества, как основное хозяйственное общество с долей участия 100%;
- Организации, входящие в одну Группу с Обществом – Общество и Организации контролируются (непосредственно) одним и тем же юридическим лицом (Участником Общества);
- Генеральный директор, как единоличный исполнительный орган.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам за 2023-2024 годы не производилось.

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается по причине того, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа Общества, о размере выплат генеральному директору.

Размер выплат определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и 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 (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности

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

7. Чистые активы Общества.

Чистые активы Общества на конец 2024 года составили 213 905 тыс. руб.

Общество может исполнять обязательства перед своими кредиторами и своевременно в полном объеме перечислять налоги в бюджет, своевременно выплачивать заработную плату.

8. Объявленные дивиденды по результатам.

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

9. Судебные разбирательства.

В течение 2024 года судебных разбирательств не производилось.

10. События после отчетной даты.

За период после 31.12.2024г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

11. Допущения непрерывности деятельности

Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что Общество в 2024 году не получало доход от основной деятельности, а только проценты по договору займа №1-643-1-1 от 19.06.2020 г., по результатам деятельности была получена прибыль в размере 6 097 тыс. руб. и Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев

Руководитель

Мураневич Владимир Александрович

«*AL*» *муров* 2025 года

