Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Акционерное общество "Руссо Транс-Логистика"

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке:
Акционерное общество "Руссо Транс-Логистика"
Сокращенное наименование Общества на русском языке: АО "РТ-Логистика"
Место нахождения Общества в соответствии с Уставом:
107113, Москва г, Лобачика ул., дом № 11, оф.этаж 3 помещение 10
Почтовый адрес:
107113, Москва г, Лобачика ул., дом № 11, оф.этаж 3 помещение 10

1.1.Регистрация Общества:01.02.2011 г. ОГРН 1117746058737

1.2.Уставный капиталОбщества составляет - 1 000 тыс. руб.
На 31.12.2024 г. величина уставного капитала - 1 000 тыс. руб.

1.3.Участник Общества:
Морозов Юрий Валентинович

1.4.Основные виды деятельности Общества:
Транспортно-экспедиторское обслуживание
ОКВЭД - 63.40 (Организация перевозок грузов)
ОКВЭД 2 - 52.29 (Деятельность вспомогательнаяпрочая, связанная с перевозками)

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

- в 2024 году: 68 человек;
- в 2023 году: 72 человека.

1.6.Сведения о филиалах:
Филиалов не создано.

1.7.Правила формирования бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности для коммерческих организаций, в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019).

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером;

2.2.Организация учета основных средств.

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы;

- объекты основных средств стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единициуили срок их использования более года, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

- ежегодная переоценка основных средств не проводится;

- затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2.3. Организация учета материально-производственных запасов.

- при списании оценка материалов и товаров определяется по фактической стоимостидля ГСМ, а для всего остального метод оценки по средней стоимости сырья и материалов**.**

2.4. Организация учета налога на прибыль

- учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/2.

2.5. Организация инвентаризации имущества и обязательств

- объектов основных средств – по состоянию на 31 декабря;

- материалов, товаров на складе – по состоянию на 31 декабря;

- денежных средств в кассе – по состоянию на 1 число месяца;

- расчетов – по состоянию на 31 декабря.

2.6. Критерии существенности:

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

2.7. Резерв под обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится Организацией ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между балансовой и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Не рассматривается, как обесценение финансовых вложений в иностранной валюте, снижение их стоимости в связи с изменением курса соответствующей валюты по отношению к рублю.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Примерами ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, являются:

появления у организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности Компании, организации-заемщика или должника по приобретенным правам требования, банка – держателя депозитных вкладов Организации признаков банкротства в соответствии с положениями Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» либо объявления их банкротами;

отсутствия в течение отчетного года или существенного снижения поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов, при высокой вероятности отсутствия или дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;

других событий, свидетельствующих о снижении стоимости финансовых вложений Организации (изменения в законодательстве и политической ситуации, наличие значительных убытков у организации-эмитента, существенного снижения стоимости чистых активов организации-эмитента, невыполнение организацией-заемщиком, должником по приобретенным правам требования или эмитентом долговых ценных бумаг условий погашения задолженности и выплаты дохода и т.п.).

Существенным признается изменение стоимости финансовых вложений на 10 и более процентов от балансовой оценки.

Расчетная стоимость акции определяется исходя из стоимости чистых активов эмитента либо с использованием других методов, не противоречащих действующему законодательству, в частности, с привлечением независимых оценщиков. Признаком обесценения финансовых вложений, таких как вклады в уставный капитал, является наличие факта отрицательных чистых активов, либо уменьшение суммы чистых активов за отчетный год более чем на 50% по данным отчетности организаций, в которые осуществлены указанные финансовые вложения, что подтверждается копиями годовой отчетности таких организаций и специальным расчетом, осуществляемым по следующей форме:

Наименование финансовых вложений	Учетная стоимость финансовых вложений на 31.12.20__, руб.	Чистые активы контрагента на 01.01.20__, руб.	Чистые активы контрагента на 31.12.20__, руб.	Изменение чистых активов контрагента, руб.	Изменение чистых активов контрагента, %	Расчетная стоимость финансовых вложений на 31.12.20__, руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
формулы	БУ	Баланс	баланс	ст.3 – ст.4	(ст.5/ст.3)х100	ст.2+(ст.2хст.6)	ст.2 – ст.7

Расчетная стоимость финансовых вложений признается равной нулю, если на отчетную дату организация владеет информацией, свидетельствующей о том, что они с наибольшей вероятностью (более 90%) не будут погашены, например, о ликвидации или банкротстве организации – эмитента ценных бумаг (организации - заемщика) и не обеспечены соответствующими гарантиями.

В случае, если займы (основная сумма долга), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, не погашены в установленные договором сроки, не обеспечены соответствующими гарантиями, и у организации

отсутствует информация о их погашении (непогашении) в будущем, расчетную стоимость таких финансовых вложений определять в зависимости от срока, прошедшего с момента неисполнения должником своих обязательств.

В случае увеличения или уменьшения в последующие годы расчетной стоимости финансовых вложений, производится соответствующая корректировка величины резерва под обесценение финансовых вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете в пределах ранее созданного резерва под обесценение этих вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений сверх сумм, ранее созданного резерва под их обесценение или финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым ранее не создавался резерв под обесценение, в бухгалтерском учете не отражается.

При выбытии финансовых вложений, под обесценение которых создан резерв, сумма ранее созданного резерва под обесценение указанных финансовых вложений относится на финансовые результаты Организации (в составе прочих доходов).

3.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства (см. таблицу 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»)

3.2. Основные средства (см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете.

Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

3.3. Запасы (см. таблицу 4.1. «Наличие и движение запасов»)

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности (см. таблицу 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблицу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

3.5. Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) - за 2024 составила 3 101 945 тыс.руб., за 2023 составила 3 101 151тыс.руб.

Выручка признается по начислению (по факту реализации товаров, работ, услуг) в руб.

2024 год		
Наша реализация	БУ	3 672 322 001,92
	НУ	3 101 944 618,94
0%	БУ	249 875 614,62
	НУ	249 875 614,62
20%	БУ	3 422 446 387,30
	НУ	2 852 069 004,32
Итого	**БУ**	**3 672 322 001,92**
	НУ	**3 101 944 618,94**

2023 год		
Наша реализация	БУ	3 674 238 539,97
	НУ	3 101 151 218,87
0%	БУ	235 714 624,47
	НУ	235 714 624,47
20%	БУ	3 438 523 915,50
	НУ	2 865 436 594,40

3.6. Расходы по обычным видам деятельности (см. таблицу 6 «Затраты на производство») руб.

2024 год		
Авто комплектующие	БУ	3 247 569,16
Агентское вознаграждение	БУ	3 464 041,61
Амортизация НМА	БУ	116 361,13
Амортизация ОС	БУ	1 044 906,87
Запасные части	БУ	12 528 767,59
Охрана груза	БУ	135 875,00
Охрана груза	БУ	712 434,97
Простой	БУ	7 654 322,83
Ремонт а/м	БУ	10 120 036,56
Соисполнители (Москва)	БУ	1 384 891 980,56
Соисполнители (Москва) 0%	БУ	71 132 525,87
Соисполнители (Москва) БЕЗ НДС	БУ	1 826 171,21
Соисполнители (Регионы)	БУ	673 719 851,37
Соисполнители (Регионы) 0%	БУ	31 216 195,68
Соисполнители (Регионы) БЕЗ НДС	БУ	38 390 689,43
Соисполнители ин. компания	БУ	1 340 217,00
Соисполнители РЖД	БУ	216 899 565,31
Соисполнители РЖД 0%	БУ	68 112 066,19
Страхование	БУ	109 056,30
Страхование груза	БУ	4 657 749,78
Страхование ответственности привозчика	БУ	87 224,62
Топливо	БУ	30 436 707,48
Хранение	БУ	52 829 170,85
Итого:	**БУ**	**2 614 673 487,37**

2023 год		
Авто комплектующие	БУ	1 250 150,01
Агентское вознаграждение	БУ	3 019 828,05
Амортизация НМА	БУ	93 449,20
Амортизация ОС	БУ	1 031 379,22
Запасные части	БУ	9 957 747,54
Охрана груза	БУ	835 945,00
Простой	БУ	4 280 523,37
Ремонт а/м	БУ	11 776 063,48
Соисполнители (Москва)	БУ	1 449 465 180,82
Соисполнители (Москва) 0%	БУ	62 285 762,50
Соисполнители (Москва) БЕЗ НДС	БУ	2 109 045,00
Соисполнители (Регионы)	БУ	577 453 156,11
Соисполнители (Регионы)	БУ	2 529 575,18
Соисполнители (Регионы) 0%	БУ	44 579 398,73
Соисполнители (Регионы) БЕЗ НДС	БУ	28 417 163,99
Соисполнители ин. компания	БУ	1 277 174,62

Соисполнители РЖД	БУ	367 068 761,80
Соисполнители РЖД 0%	БУ	60 994 520,17
Страхование	БУ	37 599,51
Страхование груза	БУ	6 201 032,07
Топливо	БУ	25 922 069,36
Хранение	БУ	27 122 311,15
Итого:	**БУ**	**2 687 707 436,88**

Управленческие расходы 2024 год		
Аренда помещения	БУ	1 752 020,00
Аренда помещения Екатеринбург	БУ	104 875,00
Аренда помещения Елец	БУ	74 400,00
Аренда помещения Красноярск	БУ	186 000,00
Аренда помещения Новосибирск	БУ	313 263,72
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	1 721 984,56
Информационно-консультационные услуги	БУ	1 822 083,34
Информационные услуги	БУ	1 452 109,08
Канцелярские товары	БУ	255 899,49
Командировочные расходы	БУ	593 524,30
Компенсационные выплаты	БУ	3 432 800,00
Общехозяйственные расходы	БУ	1 822 489,93
Оплата больничного	БУ	32 786,01
Оплата труда	БУ	286 997 416,33
Парковочные места Красноярск	БУ	705 816,00
Парковочные места Новосибирск	БУ	364 586,84
Программа ЭВМ	БУ	2 818,98
Прочие материалы	БУ	14 170 480,46
Создание резерва по отпускам	БУ	575 028,36
Спец одежда	БУ	58 627,00
Списание материалов	БУ	6 681,78
Страхование грузового транспорта	БУ	865 472,11
Страхование ДМС	БУ	3 826 908,33
Страхование транспорта	БУ	21 264,31
Страховые взносы	БУ	53 712 926,56
Транспортный налог	БУ	41 535,00
Услуги связи	БУ	2 206 798,41
Эксплуатационные расходы	БУ	320 061,73
Итого:	**БУ**	**377 440 657,63**

Управленческие расходы 2023 год		
Аренда помещения	БУ	1 442 650,00
Аренда помещения Екатеринбург	БУ	23 250,00
Аренда помещения Елец	БУ	71 673,01
Аренда помещения Красноярск	БУ	508 120,00
Аренда помещения Новосибирск	БУ	373 285,92
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	1 339 332,59

Информационно-консультационные услуги	БУ	220 000,00
Информационные услуги	БУ	1 427 617,46
Канцелярские товары	БУ	322 920,02
Командировочные расходы	БУ	264 063,56
Компенсационные выплаты	БУ	4 435 700,00
Общехозяйственные расходы	БУ	1 629 319,47
Оплата больничного	БУ	75 852,81
Оплата труда	БУ	223 222 105,13
Парковочные места Красноярск	БУ	338 120,00
Парковочные места Новосибирск	БУ	360 133,20
Представительские расходы	БУ	13 659,00
Программа ЭВМ	БУ	2 818,98
Прочие материалы	БУ	10 073 712,45
Прочие расходы	БУ	16 495,00
Спец одежда	БУ	103 761,51
Страхование грузового транспорта	БУ	400 263,62
Страхование ДМС	БУ	1 669 140,07
Страхование ответственности привозчика	БУ	128 907,69
Страхование транспорта	БУ	120 949,28
Страховые взносы ФОТ	БУ	42 469 220,75
Транспортный налог	БУ	41 535,00
Услуги связи	БУ	1 963 157,80
Эксплуатационные расходы	БУ	259 756,23
Итого:	**БУ**	**293 317 520,55**

3.7. Состав прочих доходов руб.

Состав прочих доходов 2024 год		
Возмещение организации причиненных убытков	БУ	4 385 640,59
	НУ	4 385 640,59
Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ	30 350,01
	НУ	
Курсовые разницы	БУ	59 936,00
	НУ	59 936,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	4 799,00
	НУ	3 000,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	БУ	10 042 568,89
	НУ	10 042 568,89
Итого	**БУ**	**14 523 294,49**
	НУ	**14 491 145,48**

Состав прочих доходов 2023 год		
Возмещение организации причиненных убытков	БУ	3 142 479,46
	НУ	2 935 098,12
Возмещение убытков к получению (уплате)	БУ	477 384,58
	НУ	477 384,58
Курсовые разницы	БУ	2 880 355,22

	НУ	2 880 355,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ	
	НУ	2 209 623,84
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	3 840,67
	НУ	3 840,67
Продажа (покупка) иностранной валюты	БУ	9 875 339,30
	НУ	
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ	82 500,00
	НУ	82 500,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	БУ	25 647 522,00
	НУ	25 647 522,00
Итого	**БУ**	**42 109 521,23**
	НУ	**34 236 324,43**

3.8. Состав прочих расходов руб.

Состав прочих расходов 2024 год		
Ведение реестра акционеров	БУ	69 900,00
	НУ	69 900,00
Возмещение организацией причиненных убытков	БУ	12 230 419,79
	НУ	12 230 419,79
Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ	3 579 368,61
	НУ	3 550 218,60
Курсовые разницы	БУ	80 520,27
	НУ	80 520,27
Материальная помощь (пособие на погребение) в связи со смертью сотрудника близкому родственнику	БУ	10 462,75
	НУ	
Расходы на услуги банков	БУ	1 838 307,20
	НУ	1 838 307,20
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	1,00
	НУ	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	БУ	413,08
	НУ	413,08
Итого	**БУ**	**17 809 392,70**
	НУ	**17 769 778,94**

Состав прочих расходов 2023 год		
Ведение реестра акционеров	БУ	74 900,00
	НУ	74 900,00
	БУ	3 144 943,65

Возмещение организацией причиненных убытков	НУ	3 144 943,65
Курсовые разницы	БУ	2 638 966,17
	НУ	2 638 966,17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ	274 768,26
	НУ	350 617,62
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	100 946,00
	НУ	100 946,00
Продажа (покупка) иностранной валюты	БУ	7 741 364,82
	НУ	
Расходы на услуги банков	БУ	1 555 544,15
	НУ	1 555 544,15
Услуги банка	БУ	761 030,70
	НУ	761 030,70
Итого:	**БУ**	**16 292 463,75**
	НУ	**8 626 948,29**

Проценты к уплате за 2024 год – 73 245 тыс. рублей.
Проценты к уплате за 2023 год – 61 868 тыс. рублей.

3.9. Финансовый результат:

По результатам деятельности за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. Обществом получена прибыль в размере 67 215 тыс. руб.

По результатам деятельности за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. Обществом получена прибыль в размере 26 432 тыс. руб.

3.10. Особенности формирования отчетных форм.

В бухгалтерском балансе по строкам «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» показатели формируются с учетом НДС с авансов полученных (выданных), а в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» показатели формируются с учетом НДС с авансов полученных (выданных) в соответствии с рекомендациями Минфина РФ.

3.11. Учет оценочных обязательств и резервов по отпускам.

Создаются оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников (т.е., резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников).
Учет ведется в программе Excel, без применения программы 1С и использования счета 96"Резервы предстоящих расходов".
Величина резва по отплате отпусков на 31.12.2024 года составляет 575 028 рублей с учетом страховых взносов.
Порядок определения величины оценочного обязательства:
обязательства исчисляются ежеквартально исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника, умноженного на среднедневную заработную плату, рассчитанную исходя из суммы начисленной заработной платы сотрудникам за декабрь месяц предыдущего года, умноженного на 13 месяцев, состоящих из 12 месяцев плюс 1 мотивационная выплата в году для всех сотрудников в соответствии с Положением о премировании, действующем в организации.
Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также

начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.
(Основание: п. п. 5, 8, 15, 16, 21, 22, 23 ПБУ 8/2010).

4.Информация о связанных сторонах.

4.1 Связанными лицами организации в соответствии с положениями, изложенными в Приказе Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"являются (доля учредителей более 25%):
- АО «Руссо Транс»;
- АО «Русский Транспорт».

У АО «Руссо Транс» приобретено услуг по транспортировке грузов на сумму 748 427 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 185 114 тыс. рублей.

У АО «Русский Транспорт» приобретено услуг аренде транспортных средств на сумму 2 808 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 598 тыс. рублей

АО «Руссо Транс» приобрело услуг по транспортировке грузов на сумму 46 805 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 23 409 тыс. руб.

4.2.Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2023, 2024 годах не начислялись.
4.3 Бенефициарным владельцем в значении ст.6.1 N 115-ФЗ 07.08.2001"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" являются:
Гражданин РФ Морозов Юрий Валентинович;

5.Риски

Инфляционный риск

Состояние российской экономики характеризуется стабильными темпами инфляции. В таблице ниже приведены данные о годовых уровнях инфляции за последние 3 года:

Период	Инфляция за период
2024 год	9,52%
2023 год	7,42%
2022 год	11,94%

Возможный рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества и снижению доходов от основной деятельности. Такие расходы включают оплату труда, арендную плату, расходы на приобретение ТМЦ, рост тарифов на энергоресурсы, которые зависят от общего повышения уровня цен в России.

6. Непрерывность деятельности.

АО "Руссо Транс-Логистика" не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия в 2025 году.

Генеральный директор Ю.В. Морозов

Главный Бухгалтер В. В. Черных

«30» января 2025 г.