

ПОПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СТК» ЗА 2024 ГОД

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СТК» зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 26.10.2018. Свидетельство о госрегистрации № 1187746899240, ИНН 7733332000, КПП 502401001, юридический адрес: 143421, Московская область, Г.О. КРАСНОГОРСК, ТЕР. АВТОДОРОГА БАЛТИЯ, КМ 26-Й, Д. 5, СТР. 5/2, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ./КОМ. 6/1.

1. Уставный капитал организации: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо - Громилов Андрей Викторович
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 60 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.2» редакция 3.0.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится не реже 1 раза в год.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;
на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляются перспективно.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением

Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Переоценка основных средств не производилась.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018

1. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (если это первый год применения ФСБУ 25/2018), организация (п. 51 ФСБУ 25/2018) применяет ФСБУ 25/2018.
2. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп
3. При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.
4. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.
5. Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.
6. Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.
7. Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16) по строке 1150 с раскрытием информации в пояснительной записке о включении прав пользования активами.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько

деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

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

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

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы, возникающие непосредственно в процессе доработки материально-производственных запасов для целей их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

расходы, возникающие при приобретении работ и услуг сторонних организаций.

Вид деятельности ООО «СТК» - деятельность внутреннего водного грузового транспорта, в связи с этим все затраты, связанные с основной деятельностью, включаются в состав производственных расходов:

- Амортизация
- Анализ нефтесодержащих вод
- Аренда
- Буксировка такеров
- Бункеровка топлива
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Госпошлина
- Инвентарь и хоз.принадлежности
- Инспекция нефтепродуктов
- Канц.товары
- Каравельный сбор
- Курсы противопожарной подготовки
- Малоценное оборудование и запасы
- Масло моторное
- Медикаменты
- Медицинский осмотр
- Мониторинг судов
- Оплата труда
- Организация перевозки, доставки, хранения
- Освидетельствование СУБ
- Оценка рыночной стоимости
- Оценка условий труда
- Переработка подсланевых вод
- Повышение квалификации, обучение, тестирование
- Подбор вакансий
- Программные продукты, подписка
- Прочие расходы
- Расходы на обслуживание и текущий ремонт судов
- Расходы на подготовку плав.средств к навигации
- Расходы на проезд и проживание работникам
- Санитарные мероприятия
- Содержание и питание сотрудников
- Спецодежда, спецобувь
- Списание материалов
- Страхование жизни
- Страхование имущества
- Страховые взносы
- Таможенное оформление
- Техническая литература
- Услуги связи
- Услуги хранения

и общехозяйственных расходов:

- Амортизация
- Аренда офиса
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Добровольное медицинское страхование
- Имущественные налоги
- Инвентарь и хоз.принадлежности
- Командировочные расходы
- Консультационные услуги
- Мониторинг судов
- Оплата труда
- Организация перевозки, доставки, хранения
- Освидетельствование СУБ
- Охрана труда

- *Повышение квалификации, обучение, тестирование*
- *Подбор вакансий*
- *Почта*
- *Программные продукты, подписка*
- *Прочие расходы*
- *Разрешения*
- *Расходы на подготовку плав.средств к навигации*
- *Страховые взносы*
- *Услуги связи*
- *Услуги юриста*

К прочим расходам относятся:

- *Курсовые разницы*
- *Ликвидация основных средств*
- *Материальная помощь*
- *Пени по налогам и сборам*
- *Процентные расходы*
- *Проценты по займам полученным (выданным)*
- *Расходы на услуги банков*
- *Расходы не принимаемы к НУ*
- *Списание выделенного НДС на прочие расходы*
- *Списание дебиторской (кредиторской) задолженности*
- *Штрафы, пени в бюджет*

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году в организации не создавался.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

-на оплату неиспользованных отпусков

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

расходы, понесенные в связи с предстоящими работами и услугами;

Расходы будущих периодов погашаются:

равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики в связи с изменением законодательства отражено в новой редакции, утвержденной приказом № 1 от 30 декабря 2021 г.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, ОТРАЖЕННОЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	111 309	(23 755)	850 311	-	-	(20 849)	-	-	-	121 619	(44 604)
	5210	за 2023г.	15 398	(6 305)	95 910	-	-	(17 450)	-	-	-	111 309	(23 755)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	98 588	(14 536)	9 646	-	-	(19 977)	-	-	-	108 234	(34 513)
	5211	за 2023г.	3 982	(323)	94 606	-	-	(14 213)	-	-	-	98 588	(14 536)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	8 810	(8 383)	-	-	-	(163)	-	-	-	8 810	(8 545)
	5212	за 2023г.	8 706	(5 756)	104	-	-	(2 626)	-	-	-	8 810	(8 383)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	3 910	(837)	840 395	-	-	(686)	-	-	-	4 305	(1 523)
	5213	за 2023г.	2 710	(226)	1 200	-	-	(611)	-	-	-	3 910	(837)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	-	-	270	-	-	(23)	-	-	-	270	(23)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	456 274	(324 076)	125 772	(125 772)	125 772	(172 430)	-	-	-	1 296 274	(370 734)
	5230	за 2023г.	1 064 978	(271 746)	-	(197 186)	197 186	(249 516)	-	-	-	456 274	(324 076)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	456 274	(324 076)	125 772	(125 772)	125 772	(172 430)	-	-	-	1 296 274	(370 734)
	5231	за 2023г.	1 064 978	(271 746)	-	(197 186)	197 186	(249 516)	-	-	-	456 274	(324 076)

НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	3 211	972 873	-	(976 083)	-
	5250	за 2023г.	80 948	100 763	(82 591)	(95 910)	3 211
в том числе:							
Форсунка BOSCH	5241	за 2024г.	668	(668)	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	668	-	-	668
Большой торцевой подшипник нижний	5242	за 2024г.	553	(553)	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	553	-	-	553
Большой торцевой подшипник верхний	5243	за 2024г.	553	(553)	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	553	-	-	553
Направляющая шпинделя	5244	за 2024г.	1 438	(1 438)	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	1 438	-	-	1 438

Блок управления электрическим машинным телеграфом	5245	за 2024г.	-	164	-	(164)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Судовой дизель-генератор ДГР2-50/1500-РД1543	5246	за 2024г.	-	1 200	-	(1 200)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Судовой дизель-генератор ДГР2-100/1500-РД1643	5247	за 2024г.	-	3 050	-	(3 050)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф управления судовой электростанцией 230В "Иртыш Поток-2"	5248	за 2024г.	-	650	-	(650)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Моторная алюминиевая лодка "Wyaboat-430" DCM. Заводской номер 002918	5249	за 2024г.	-	395	-	(395)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мотобуксировщик IKUDZO TERRAIN 1500/700 EKR20	за 2024г.	-	219	-	(219)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Счётчик жидкости ППВ-100/1,6-СУ-(1,1-6,0 оСт) Яна	за 2024г.	-	216	-	(216)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Счётчик жидкости ППВ-100/1,6-СУ-(1,1-6,0 оСт) Тикси	за 2024г.	-	216	-	(216)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Скиммер олеофильный СО-4щ-40 (с щётчным валом 1800мм)-Яна	за 2024г.	-	956	-	(956)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Скиммер олеофильный СО-4щ-40 (с щётчным валом 1800мм)-Тикси	за 2024г.	-	956	-	(956)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Токарный станок Basic 180 Super, 6/у	за 2024г.	-	380	-	(380)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Морское судно нефтеналивное "Залив Креста"	за 2024г.	-	840 000	-	(840 000)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кранец швартовый НВК-3	за 2024г.	-	667	-	(667)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Танкер ЯНА (ИМО:8971059) 2024	за 2024г.	-	62 886	-	(62 886)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Танкер ТИКСИ (ИМО:8971059) 2024	за 2024г.	-	62 886	-	(62 886)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компрессор КВД100/300-2 (100л/мин, 300бар, 2,2кВт, 220В) 2	за 2024г.	-	190	-	(190)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ЕН10995М NW25x0490 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	112	-	(112)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
СРЕН0270 NW25x1100 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	129	-	(129)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
СРЕН0266 NW25x1500 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	130	-	(130)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
СРЕН0714 NW25x0760 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	121	-	(121)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
СРЕН0260 NW32x3600 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	171	-	(171)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
СРЕН0273 NW32x1500 Шланг высокого давления КМУ Palfinger РКМ 750	за 2024г.	-	119	-	(119)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Сервер HP Proliant DL 360 Gen10 8SFF	за 2024г.	-	270	-	(270)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ремонт танкера "Анабар"	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	80 948	1 643	82 591	-	-	-
АПС (автоматическая пожарная сигнализация) СС-24-15МОЩ	за 2024г.	-	-	-	-	-	-

IP44 (Тикси)	за 2023г.	-	729	-	(729)
АПС (автоматическая пожарная сигнализация) СС-24-15МОЩ IP44 (Яна)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	729	-	(729)
Комплекс технических средств пожарной сигнализации КТС на т/х Тикси	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Комплекс технических средств пожарной сигнализации КТС на т/х Яна	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Ремон танкера "Анабар"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	82 591	-	(82 591)
Компрессор КВД100/300-2 (100л/мин, 300бар, 2,2кВт, 220В)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	183	-	(183)
Мотобот спасательный ЭСА-22	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)
Газоанализатор RX-8700 /1	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	223	-	(223)
Газоанализатор RX-8700 /2	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	223	-	(223)
Вентилятор гидравлический ДИНРУС ВЦГД 14-46 ИБ /1	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	161	-	(161)
Вентилятор гидравлический ДИНРУС ВЦГД 14-46 ИБ /2	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	161	-	(161)
Гидростанция ДИНРУС MC20Э /1	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	248	-	(248)
Гидростанция ДИНРУС MC20Э /2	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	248	-	(248)
Комплект оборудования системы углекислого пожаротушения для т/х "ЯНА"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 555	-	(1 555)
Комплект оборудования системы углекислого пожаротушения для т/х "ТИКСИ"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 510	-	(1 510)
Вентилтор радиальный NTHZ 500 R FF	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	104	-	(104)
Кранец швартовый пневматический резинотканетроссовый 2х4 м. Б/у	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	420	-	(420)
Датчик для эхопола F-1000 RS570-200/200	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	189	-	(189)
Система контроля за переливом грузовых танков 95%-98% на т/х "Тикси"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 116	-	(1 116)
Система контроля за переливом грузовых танков 95%-98% на т/х "Яна"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 116	-	(1 116)
Двигатель PARSUN Brand2-stroke outboard engines T25BMS	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	360	-	(360)
Насос вертикальный самовсасыв.циркуляционный	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)
Шторм-трап посадочный 16м. (РМРС) -1	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	115	-	(115)
Шторм-трап посадочный 16м. (РМРС) -2	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	115	-	(115)
Пневматический регулятор	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	268	-	(268)

Винтовой компрессор Enger LC-22DFRE-500 30	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 345	-	-	(1 345)

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения

ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ НЕТ.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

		<u>2024 (тыс.руб.)</u>	<u>2023(тыс.руб.)</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70 270	47 014
Налог на прибыль	2410	(21 708)	(9 436)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(1 359)	(5 033)
отложенный налог на прибыль	2412	(20 349)	(4 402)
Чистая прибыль (убыток)	2400	48 562	37 578

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 г. составил 17 691,0 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 21 362,0 тыс. руб

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	588 080	(585 925)	-	-	X	2 155	-	2 155
		за 2023г.	8 039	-	8 039	569 881	(577 920)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	43 536	(41 381)	-	-	23 432	2 155	-	2 155
	5421	за 2023г.	8 039	-	8 039	20 890	(28 929)	-	-	8 330	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках в рублях	988	846	927
Итого	988	846	927

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2024года	2023 года	2022года
Прочие оборотные активы			
Расходы будущих периодов	166	98	29
Итого	166	98	29

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из вклада участника Общества -физического лица-

100% владения

	100% владения	
	2024	2023
Громилов А.В.	50	50
Итого	50	50

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
								перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	675 000	-	-	(675 000)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	155 818	867 444	11 168	(160 678)	-	-	-	-	873 753	-
	5580	за 2023г.	359 286	146 236	284	(353 242)	-	-	3 254	-	155 818	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 835	18 464	-	(3 538)	-	-	-	-	18 761	-
	5581	за 2023г.	23 403	3 570	-	(23 138)	-	-	-	-	3 835	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	31 667	832 025	-	(31 667)	-	-	-	-	832 025	-
	5582	за 2023г.	302 564	31 667	-	(302 564)	-	-	-	-	31 667	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 032	16 956	1	(3 022)	-	-	-	-	22 967	-
	5583	за 2023г.	30 618	-	-	(24 840)	-	-	3 254	-	9 032	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	111 284	-	11 167	(122 451)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	111 000	284	-	-	-	-	-	111 284	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	2 700	-	-	(2 700)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	155 818	867 444	11 168	(160 678)	-	X	-	-	873 753	-
	5570	за 2023г.	359 286	146 236	284	(353 242)	-	X	3 254	-	155 818	-

ВЫРУЧКА

Основной вид деятельности Общества – деятельность внутреннего водного грузового транспорта.

Выручка в рамках ключевого вида деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024	2023
Выручка		
Выручка от основного вида деятельности	688 409	632 000
Итого	688 409	632 000

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ И РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ

Себестоимость продаж включает расходы основного производства .
(тыс.руб)

	2024 год	2023 год
Амортизация	193 256 353,99	266 966 241,80
Анализ нефтесодержащих вод	12 700,00	0
Аренда	277 000,00	0
Буксировка такеров	189 540,00	0
Бункеровка топлива	1 863 575,58	1644771,59
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 226 113,69	957769,91
Госпошлина	84 450,00	52950
Инвентарь и хоз.принадлежности	11 436 465,79	3876129,52
Инспекция нефтепродуктов	273 980,00	0
Канц.товары	473 959,29	0
Карабельный сбор	5 072 611,09	7400735,37
Курсы противопожарной подготовки	41 700,00	0
Малоценное оборудование и запасы	19 247 068,58	8329584,8
Масло моторное	532 666,67	0
Медикаменты	60 539,77	0
Медицинский осмотр	208 435,00	0
Мониторинг судов	72 807,30	0
Оплата больничного	0	3177,39
Оплата труда	136 468 773,81	106 505 501,46
Организация перевозки, доставки, хранения	5 806 153,60	2877232,65
Освидетельствование СУБ	1 098 884,20	0
Оценка рыночной стоимости	55 000,00	0
Оценка условий труда	179 500,00	0
Переработка подсланевых вод	576 675,40	0
Повышение квалификации, обучение, тестирование	883 725,00	1049703
Подбор вакансий	384 160,00	53584
Программные продукты, подписка	335 146,26	0
Прочие расходы	14 420,00	16797603,42
Расходы на обслуживание и текущий ремонт судов	47 837 474,87	47753564,54
Расходы на подготовку плав.средств к навигации	13 568 755,34	0
Расходы на проезд и проживание работникам	6 291 092,32	5254934,5
Санитарные мероприятия	34 400,00	0
Содержание и питание сотрудников	12 243 694,97	14430976,83
Спецодежда, спецобувь	1 033 952,71	0
Списание материалов	19 780 783,02	20599703,09
Страхование жизни	2 490 880,29	0
Страхование имущества	19 470 351,54	13746702,18
Страховые взносы	37 390 924,53	29000300,96
Таможенное оформление	12 500,00	0
Техническая литература	230 365,00	0
Услуги связи	3 992 341,28	1689580,83
Услуги хранения	34 000,00	0
Итого	544 543 920,89	548 990 747,84

Управленческие расходы за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024 год	2023 год
Амортизация	22 500,00	0,00
Аренда офиса	394 766,83	457 222,22
Аудит	0,00	130 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	262 531,24	104 910,91
Добровольное медицинское страхование	97 033,90	0,00
Имущественные налоги	28 000,00	28 000,00
Инвентарь и хоз.принадлежности	23 250,00	0,00
Командировочные расходы	864 496,31	534 432,62
Канц.товары	0,00	6 666,66
Консультационные услуги	42 000,00	0,00
Мониторинг судов	359 083,47	0,00
Оплата труда	29 170 132,29	11 656 769,62
Организация перевозки, доставки, хранения	140 000,00	0,00
Освидетельствование СУБ	116 978,40	0,00
Охрана труда	48 000,00	0,00
Повышение квалификации, обучение, тестирование	147 111,00	0,00
Подбор вакансий	19 793,33	22 198,34
Почта	169 689,38	148 113,26
Программные продукты, подписка	396 363,85	0,00
Прочие расходы	2 000,00	981 308,11
Разрешения	44 000,00	0,00
Расходы на подготовку плав.средств к навигации	103 620,00	0,00
Расходы на проезд и проживание работников	0,00	2 821,60
Страховые взносы	6 315 927,33	3 631 550,99
Услуги связи	518 351,72	1 558 013,69
Услуги юриста	17 000,00	0,00
Итого	39 302 629,05	19 262 008,02

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим
(тыс. руб.)

	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	1747	1 712,00
Изменение стоимости предметов аренды	0	33 846,00
Проценты по вкладам (депозит)	114	
Проценты по займам полученные	0	15,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3442	3,00
Итого:	5 303,00	35 576,00

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	1 734,00	1 745,00
Ликвидация основных средств	2,00	0,00
Материальная помощь	1 000,00	0,00
Пени по налогам и сборам	4,00	0,00
Процентные расходы	9 226,00	49 731,00
Проценты по займам полученным (выданным)	11 167,00	284,00
Расходы на услуги банков	471,00	283,00
Расходы не принимаемые для НУ	4 155,00	89,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	130,00	75,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	228,00	0,00
Штрафы, пени в бюджет	38,00	0,00
Прочие внереализационные расходы	0,00	102,00
Итого:	28 155,00	52 309,00

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Громилов Андрей Викторович — единственный учредитель общества, обладающий 100% долей в уставном капитале.

Общество не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в 2024г.

Общество не участвовала в совместной деятельности в 2024г.

Информация об аффилированных лицах

Таджиев Дмитрий Александрович — занимает должность генерального директора.

Его заработная плата за 2024 год составила 14 453 313,96руб.

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, эпидемиологическая ситуация, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020-2024 годах. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Прочая информация

Мы провели оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой определили, что наша организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Наша организация не намерена прекращать свое существование или сокращать объемы деятельности. Нам не известны события, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Ситуация по спецоперации РФ на Украине напрямую не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность, только косвенно в виде общего состояния экономики и отрасли.

Генеральный директор ООО «СТК»

Таджиев Д.А.

15 марта 2025 года