ООО «СПК». Юридический адрес: 692828, Приморский край, Шкотовский р-н,
пос. Подъяпольское, ул. Набережная, д. 13, стр. 1
ИНН 2540230563, КПП 250301001, ОГРН 1172536033526

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год
ООО «СЕРВИСНО-ПОРТОВАЯ КОМПАНИЯ»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СЕРВИСНО-ПОРТОВАЯ КОМПАНИЯ» (далее Общество или ООО «СПК») за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «СПК» за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в полном объеме, в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике утвержденным Обществом.

Единица измерения (тыс. руб.)

1.1 Сведения об Обществе

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисно-портовая компания»
Сокращенное наименование	ООО «СПК»
Дата создания	12 сентября 2017
Регистрирующий орган	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока
ОГРН	1172536033526
ИНН	2540230563
КПП 254001001	12.09.2017, Инспекция ФНС по Фрунзенскому району г.Владивостока
КПП 250301001	09.04.2019, Межрайонная инспекция ФНС № 1 по Приморскому краю, в связи с изменением места нахождения
Юридический и почтовый адрес общества	692828, Приморский край, Шкотовский р-н, пос. Подъяпольское, ул. Набережная, д. 13, стр. 1
Соглашение об осуществлении деятельности резидента на территории свободного порта Владивосток	№ СПВ-572/18 от 28.03.2018. Акционерным обществом «Корпорация развития Дальнего Востока» и ООО «Сервисно-портовая компания» присвоен регистрационный номер 25000000572
Основной вид деятельности Общества	52.24 Транспортная обработка грузов

1.2. Виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) ООО «СПК»:

- выгрузка угля из железнодорожных полувагонов на территории угольного морского терминала;
- перемещение груза между складами на территории терминала и погрузка в приемный бункер судна;
- услуги по аренде автомобильной и специальной строительной техники;
- услуги по перевозке прочих грузов.

1.3. Численность персонала общества:

Дата	Среднесписочная за год, ед.	Списочная на дату, чел.
31.12.2024	313,3	306
31.12.2023	338,8	343
31.12.2022	309,2	302

1.4. Структура уставного капитал

Уставный капитал ООО «СПК» составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. участниками ООО «СПК» являются физические лица, граждане РФ, с распределением долей:

- Павлова Наталья Александровна – 50%
- Терентьев Сергей Александрович – 25%
- Терентьев Алексей Сергеевич – 25%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления ООО «СПК» является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Терентьев Алексей Сергеевич.

1.6. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Аспект», ОГРН 1022500696877. Место нахождения и почтовый адрес: 692904, Приморский край, г. Находка, ул. Школьная, д.1А, офис 518

1.7. Филиалы и представительства Общества

ООО «СПК» не имеет филиалов и представительств.

1.8. Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «СПК» не имеет дочерних обществ.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Доллары США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Китайский юань	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, свернуто составила (прочие доходы и расходы) – 1 061 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость объекта НМА формируется исходя из общей суммы связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

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

Объекты НМА, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, активами не признаются, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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.

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

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой.

Организация проводит проверку НМА и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев)
Здания	360
Сооружения	120
Офисное оборудование	42-78
Машины и оборудование	24-96
Производственный инвентарь	37-109
Транспортные средства	61-96
Специальная техника	83-301
Экскаваторы	72
Прочие	24-85

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Общество внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (выданным займам, депозитам и т.п.). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей сумму затрат на приобретение, создание, доведение до готовности, продажу, затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования (п. п. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019). Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы" (п.9 ФСБУ 5/2019). Счета 15 и 16 не используются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но меньше лимита по ОС списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Материальные ценности, списываемые в производство, относятся на расходы в момент оформления акта на списание по средней себестоимости (расчетный период – месяц) или ином выбытии.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, малоценного оборудования, спецодежды, спецоснастки, и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, в 2024 году нет. Резервы сомнительных долгов (оценка Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена), относящиеся на увеличение прочих расходов, не создавались.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств дополнительные затраты, произведенные в связи с их получением, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 50 млн. рублей.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств для расчета налога на прибыль ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

При расчете отложенного налога по ПБУ 18 по каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы - как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от реализации выполненных работ и оказанных услуг по основному виду деятельности учитывается на счете 90 и признается по мере передачи заказчикам и покупателям результатов выполненных работ (оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. В отчетности отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы, такие как доходы от предоставления имущества в аренду, реализация прочих материалов, оказание услуг по перевозке прочих грузов, сопровождение груза и т.п. отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Доходы (расходы) в виде процентов, полученных (выданных) по договорам займа, банковского счета, банковского вклада, а также по ценным бумагам и другим долговым обязательствам учитываются Обществом в составе прочих доходов (расходов) ежемесячно на последний день отчетного месяца.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв по сомнительным долгам

Общество по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года создает Резерв сомнительных долгов на сумму сомнительной задолженности. Резерв создается в том случае, если по оценке Общества существует высокая вероятность полной или

частичной неоплаты сомнительной задолженности. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.15. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 и учетной политикой Общества, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства и оборудования проводится 1 раз в три года не ранее 01 октября текущего года. Инвентаризация МПЗ проводится не реже одного раза в год не ранее 01 октября текущего года. Инвентаризация финансовых обязательств (расчетов) не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы авансов, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

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

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах общество показывает свернуто в составе прочих доходов и расходов результат реализации основных средств, остальные статьи показаны развернуто.

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

2.17. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.) и изменений ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2021 N 204н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года в учетную политику Общества были внесены следующие изменения:
   - Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022, организация, отражает альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022). Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2023г. Информация о об изменении показателей отчетности раскрыта в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» Пояснений.

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2024 года в учетную политику Общества были внесены следующие изменения:
   - Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Изменения учетной политики, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», применяются Обществом с отчетности за 2025 г. и не оказывают влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

3.1.1 Корректировка вступительных показателей

Отдельные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г., а также показатели отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31 декабря 2023 г. сформированы с учетом корректировки в связи с изменением учетной политики по переходу на ФСБУ 14/2022, и изменениями ФСБУ 26/2020, в части списания оставшейся суммы расходов будущих периодов (неисключительные права) по объектам, признаваемым малоценными НМА за счет нераспределенной прибыли:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	135	(135)	-
Итого по разделу II	**1200**	**259 310**	**(135)**	**259 175**
БАЛАНС	**1600**	**1 173 130**	**(135)**	**1 172 995**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	900 160	(135)	900 025
Итого по разделу III	**1300**	**900 170**	**(135)**	**900 035**
БАЛАНС	**1700**	**1 173 130**	**(135)**	**1 172 995**

2. Отчета об изменении капитала

2.1 Раздел 1. Движение капитала за 2023 г.

в тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3220	Уменьшение капитала - всего:	(95 060)	-	(135)	-	(95 195)	-
2	3228	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	(135)	-	(135)	-
3	3200	Величина капитала на 31.12.2023 г.	900 160	900 170	(135)	-	900 025	900 035

Раздел 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	675 300	319 930	(95 060)	900 170
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(135)	-	(135)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	675 300	319 795	(95 060)	900 035
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	675 290	319 930	(95 060)	900 160
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(135)	-	(135)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	675 290	319 795	(95 060)	900 025

2.3 Раздел 3. Чистые активы на 31.12.2023 г.

тыс.руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	900 170	(135)	900 035

НМА и НИОКР отсутствуют у общества на отчетные даты 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о структуре основных средств и капитальных вложений, их наличии и движении приведена в таблицах 2.1, 2.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	827 426	809 560
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	2 050	2 050

По строке стр. 5287 «Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств» табличных пояснениях в таблице 2.4. «Иное использование основных средств», отражена стоимость земельного участка, находящегося в собственности у Общества в сумме 2 050 тыс. руб.

За 2024 год получена прибыль от выбытия основных средств 16 082 тыс.руб., за 2023 год ОС не реализовывали. За 2022 год получена прибыль в размере 132 тыс. руб. Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости, измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих и не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе в залоге отсутствуют.

3.2.1. Данные об активах, являющихся объектами учета аренды.

Общество применят ФСБУ 25/2018 по учету финансовой аренды, по договорам:

- аренды здание гаража (г. Фокино, ул.Заводская, 1Б), срок действия договора до 31.01.2024г.;
- выкупного лизинга по приобретению техники.

Полученные в аренду основные средства, учитываются на балансе Общества обособлено, как ППА, остаточная стоимость по которым, раскрыта в табличных пояснениях таблица 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5282.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Здания и сооружения	Транспортные средства	Итого
Первоначальная стоимость			
На 31 декабря 2023 года	2 838	219 390	222 228

Наименование показателя	Здания и сооружения	Транспортные средства	Итого
Поступление	-	31 745	31 745
Выбытие	(2 838)	(71 042)	(73 880)
На 31 декабря 2024 года	-	180 093	180 093
Накопленная амортизация			
На 31 декабря 2023 года	(1 460)	(15 546)	(17 006)
Амортизационные отчисления за год	(81)	(32 599)	(32 680)
Выбытие	1 541	16 770	18 311
На 31 декабря 2024 года	-	(31 375)	(31 375)
Балансовая стоимость			
На 31 декабря 2023 года	**1 378**	**203 844**	**205 222**
На 31 декабря 2024 года	**-**	**148 718**	**148 718**

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.
До даты предоставления предметов аренды в 2024 г. не было оплаченных авансов.

Задолженность по арендным платежам на 31.12.2024г. (тыс. руб.):

№	Лизингодатель		Объекты учета аренды	Сальдо на 31.12.2024г.			Арендные обязательства (свернуто) на 31.12.2024г.	Обязательства в балансе на 31.12.2024г.	
	Наименование	Договор		обязательство	% расходы	НДС		1550 Краткосрочные	1450 Долгосрочные
А	Б	В	Г	1	2	3	4=1-2-3	5	6=4-5
1	ООО Газпромбанк-Автолизинг	ДЛ-138396-23 от 13.03.23	Экскаватор-перегружатель, гусеничный, полноповоротный YONGGONG-BORUS, YGZ-850 (YGZ20B55E0526)	25 642	973	4 274	20 395	20 395	-
2	ООО Каркаде	79944/2023 от 10.11.23	Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WJPKA00014), гн 25 ВР 2210	17 669	1 035	2 945	13 689	13 689	-
		57325/2024 от 16.07.24	Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WCPKA00015), гн 25 ВР 3448	25 021	2 797	4 170	18 054	12 175	5 879
		93296/2023 от 20.12.23	Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WKPKA00013), гн25 ВР 2219	19 380	1 325	3 230	14 825	14 825	-
		89842/2023 от 12.12.23	Фронтальный погрузчик LGCE L989H (VIN LGAL989HCP0500010), гн 25 ВР 2216	13 544	877	2 257	10 410	10 410	-
ИТОГО				**101 256**	**7 007**	**16 876**	**77 373**	**71 494**	**5 879**

Задолженность по арендным платежам на 31.12.2023г. (тыс. руб.):

№	Лизингодатель		Объекты учета аренды	Сальдо на 31.12.2023г.			Арендные обязательства (свернуто) на 31.12.2023г.	Обязательства в балансе на 31.12.2023г.	
	Наименование	Договор		обязательство	% расходы	НДС		1550 Краткосрочные	1450 Долгосрочные
А	Б	В	Г	1	2	3	4=1-2-3	5	6=4-5
1	АО ТСПК	04-024 от 01.06.2022	Здание гаража	1 955	150	326	1 479	1 015	464
2	ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ	ДЛ-138396-23 от 13.03.2023	Экскаватор-перегружатель, гусеничный, полноповоротный YONGGONG-BORUS, YGZ-850 (YGZ20B55E0526)	69 117	6 836	11 519	50 762	30 367	20 395
3	ООО ИНТЕРЛИЗИНГ	ЛД-25-9057/22 от 27.12.2022	Экскаватор гусеничный CAT 374 (VIN CAT00374 ARGM00239)	10	1	1	8	8	-
4	ООО Каркаде	79944/2023 от 10.11.2023	Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WJPKA00014), гн 25 ВР 2210	41 214	5 343	6 869	29 002	15 313	13 689

		89842/2023 от 12.12.2023	Фронтальный погрузчик LGCE L989H (VIN LGAL989HCP0500010), гн 25 ВР 2216	29 784	4 046	4 964	20 774	10 365	10 409
		93296/2023 от 20.12.2023	Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WKPKA00013), гн25 ВР 2219	42 624	5 941	7 104	29 579	14 754	14 825
5	АО Универсальная лизинговая компания	0251-23/ДЛ от 17.02.2023	Фронтальный погрузчик SDLG L989F (VIN VLGL989FAN0630051) 25 ВР 0510	2 916	52	486	2 378	2 378	-
ИТОГО				**187 620**	**22 369**	**31 269**	**133 982**	**74 200**	**59 782**

Сумма начисленных процентов по арендным платежам в 2024 году составила 19 989 тыс. руб., за 2023 год составила 12 135 тыс. руб. и отражена по стр. 2330 ОФР.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Общество не определяло право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОПА) по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров, по которым не определялись ППА и ОПА, арендные платежи учитывались равномерно в качестве расходов по основной деятельности общества, в течение срока действия договора и составили за 2024 год – 323 708 тыс. руб.

3.2.2. Иное использование основных средств

тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	167 438	94 587	48 788
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

Все договоры, по которым объекты основных средств переданы в аренду, являются договорами операционной аренды.

3.2.3 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам (строка баланса 1190) по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 гг. отнесены авансы на приобретение основных средств:

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Отражение в балансе на 31.12.2023г.	Отражение в балансе на 31.12.2024г.
ООО «ЗКО «ДАЛЬСТАМ»	Договор № 17/10-1 от 17.10.2023	2 893	192
ООО «КАРЬЕРНЫЕ МАШИНЫ»	Договор поставки № 08-03 от 17.08.2023	75 836	-
	ИТОГО	**78 729**	**192**
	В т.ч. НДС	(12 639)	(32)
	Без НДС	**66 090**	**160**

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений отражены:

1. Долгосрочные займы (строка 1170 бух.баланса), со сроком погашения свыше 12 месяце. По состоянию на 31.12.2024 составили 46 250 тыс.руб., в 2023 году не предоставлялись, по состоянию на 31.12.2022 составили 7 700 тыс. руб.

На 31.12.2024 числиться долгосрочные финансовые вложения на сумму 46 250 тыс. руб. по предоставленным ООО ТСПК беспроцентным займам, по договорам:

- N 1-0924 от 27.09.2024 – 42 750 тыс.руб., со сроком погашения до 31.03.2027г.;
- N 2-0324 от 28.03.2024 – 3 500 тыс.руб. со сроком погашения 31.03.2027г.

2. Краткосрочные займы (строка 1240 бух.баланса), со сроком погашения до 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочных финансовых вложений в организации нет, на 31.12.2023 г. - составили 49 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составили 5 125 тыс. руб.

В 2024 году были погашены в полном объеме краткосрочные беспроцентные займы, выданные в 2023 год в сумме 49 000 тыс.руб., в т.ч. АО ТСПК (дог. 1-0923 от 20.09.2023) на сумму 45 000 тыс. руб., ИП Терентьев И. С. (дог. от 15.12.2021), на сумму 1 500 тыс. руб., ООО ТСЦ (дог. 1-0123 от 19.01.2023 г.) на сумму 2 500 тыс. руб. и погашен выданный займ в 2024г. в сумме 3 600 тыс.руб. ОТЕЛЬ-Т ООО (дог. № 1-0224 от 26.02.2024).

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения. Полученные обеспечения отсутствуют.

Иное использование финансовых вложений отсутствовало.

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов ООО «СПК» являются:

- горюче-смазочные материалы;
- запасные части к транспортным средствам;
- расходные материалы, связанные с эксплуатацией транспортных средств и оборудования;
- спецодежда, СИЗ, малоценный инвентарь.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Резервы под обесценение МПЗ не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения и отсутствия неликвидных запасов.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 не оплаченных поставщикам запасов на учете Общества нет. **Авансы,** предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили **24 916 тыс. руб**. по состоянию на 31.12.2024г., **19 376 тыс. руб.** по состоянию на 31.12.2023 г., **11 103 тыс. руб.** по состоянию на 31.12.2022 г.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об остатках и потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и отражена в Бухгалтерском балансе (стр. 4500 ОДДС, стр.1250 бухгалтерского баланса).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	166	177	125
Денежные средства на рублевых счетах в банке	66 076	54 838	9 420
Денежные средства на валютном счете в банке	221	-	-
Итого	**66 463**	**55 015**	**9 545**

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2023г., отражены по стр. 1250 бухгалтерского баланса и стр. 4450, 4500 ОДДС.

Поток денежных средств связанной стороной, с которой совершен значительный общем операций:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Поступления (с НДС)	Списания (с НДС)	Счет	Раздел ОДДС
АО ТСПК	-	115	76.07	Финансовые операции
	1 979	-	62	Инвестиционные операции
	46 090	-	62	Текущая деятельность
	-	203 191	60	Текущая деятельность
	45 000	-	58	Инвестиционные операции
Итого	93 069	203 306	x	x

Денежные потоки по уплате арендных платежей (по договорам финансовой аренды) отражены в ОДДС по строке 4329 «Прочие платежи».

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024г. составила 251 806 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 85 399 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 162 703 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности на 31.12.2024г. составляет задолженность покупателя ООО «Порт «Вера» в сумме 201 274 тыс.руб. и по авансам выданным ООО «Карьерные машины» в сумме 11 460 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности на 31.12.2023г. составляет задолженность покупателя ООО «Порт «Вера» в сумме 54 733 тыс.руб. и по авансам выданным ООО ТСЦ в сумме 5 036 тыс.руб., ООО ТД Решке в сумме 5 890 тыс. руб.

Просроченной и долгосрочной дебиторской задолженности нет, вся задолженность является краткосрочной и носит текущий характер. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6.1 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр.1260 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023г. отсутствовали, на 31.12.2022г. – 153 тыс. руб. По данной строке отражены расходы будущих периодов по неисключительным правам на программные продукты. При переходе с 01.01.2024 года на ФСБУ 14/2022 данные расходы были переклассифицировны в малоценные НМА и списаны на нераспределенную прибыль, информация подробно раскрыта в п. 3.1.1 «Корректировка вступительных показателей» Пояснений.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

1. Кредиторская задолженность по арендным обязательствам на 31.12.2024г. раскрыта в п. 3.2.1 настоящих пояснений составила:
- Долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 5 879 тыс. руб. (стр. 1450 бух.баланса, стр.5554 «Прочая» таблицы 5.3);
- Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 71 494 тыс. руб. (стр. 1550 бух.баланса, стр. 5566 «Прочая» таблицы 5.3).

2. Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса) носит краткосрочный характер и по состоянию на 31.12.2024г. составила 141 794 тыс.руб., на 31.12.2023г. составила 67 233 тыс. руб.; на 31.12.2022г. составила 55 407 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2024г. занимает задолженность с поставщиками и подрядчиками в сумме 89 349 тыс. руб., в т.ч. наиболее крупные кредиторы: АО ТСПК в сумме 47 578 тыс. руб., ИП Терентьев С.С. в сумме 6 420 тыс. руб., ООО ТСЦ

в сумме 5 989 тыс. руб., ООО ДВРК в сумме 4 125 тыс. руб., а так же, задолженность по налогам и взносам в сумме 42 092 тыс. руб.*

Прочая задолженность составляет 10 354 тыс. руб. (стр. 5566 таблицы 5.3).

Итого прочая задолженность по стр. 5566 таблицы 5.3 табличных пояснений составляет 81 848 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023г. занимает задолженность по налогам и взносам в сумме 38 212 тыс. руб., прочая задолженность в сумме 18 552 тыс. руб., из которой 17 747 тыс. руб. задолженность по оплате труда.

Просроченная кредиторская задолженность у общества отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и взносам

Расшифровка задолженности по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

№	Показатель	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		дебиторская	кредиторская	дебиторская	кредиторская
1	Налоги, сборы и взносы ФНС				
1.1	Налог на прибыль	7 139	-	1	-
1.2	Налог на добавленную стоимость	-	36 683	-	31 157
1.3	Налог на имущество	-	34	-	29
1.4	НДФЛ	3	1 845	-	3 072
1.5	Земельный налог	-	6	-	6
1.6	Транспортный налог	-	277	-	262
1.7	Страховые взносы	-	2 993	-	3 402
1.8	ЕНС	2 500	-	698	-
Итого		9 642	41 838	699	37 928
2	Прочие налоги				
2.1	Экология	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-
3	Взносы в ОСС				
3.1	ОСС от НС и ПЗ	-	253	-	285
Итого		-	253	-	285
Всего		**9 642**	**42 092**	**699**	**38 212**

3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2024г. и 2023г. Общество займов и кредитов не получало.

3.9. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Доходы Общества составили (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год		2023 год		Изменение	
	Сумма	Доля в сумме дохода %	Сумма	Доля в сумме дохода %	В тыс. руб.	В % к 2023
1.Доходы по основной деятельности (стр. 2110 ОФР) всего, в том числе:	**2 070 882**	**96,50**	**1 885 130**	**97,67**	**185 752**	**109,85**
Транспортная обработка грузов	2 070 882	**96,50**	1 885 130	97,67	185 752	-
2. Прочие доходы (стр.2340 ОФР) всего, в том числе:	**75 018**	**3,50**	**45 052**	**2,33**	**29 966**	**166,51**
Реализация ОС	16 082	**0,75**	-	-	16 082	-
Реализация имущества (ТМЦ)	10 915	**0,51**	9 587	0,5	1 328	-
Возмещение ФСС по предупредительным мерам	558	**0,03**	400	0,02	158	-
Оказание прочих услуг	-	-	268	0,01	-	-
Сдача имущества в аренду	45 011	**2,10**	34 178	1,77	10 833	-
Курсовые разницы	1 780	**0,08**	162	0,01	1 618	-

Прочие	672	0,03	457	0,02	215	-
Всего (стр.2110, 2320, 2340 ОФР)	**2 145 900**	**100,00**	**1 930 182**	**100**	**215 718**	**111,18**

В 2024 году объем реализации по основной деятельности увеличился по сравнению с прошлым годом на 185 752 тыс. руб. Это связано с увеличением объемов перевалки угля через морской угольный терминал ООО «Порт «Вера», а также повышения стоимости оказания услуг. Прочие доходы выросли на 29 966 тыс. руб. В целом, рост составил 11,18%.

3.10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Расходы Общества составили (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год		2023 год		Изменение	
	Сумма	Доля в сумме расходов, %	Сумма	Доля в сумме расходов, %	В тыс. руб.	В % к 2023
Себестоимость (строка 2120 ОФР), всего, в том числе:	**1 764 285**	**90,40**	**1 433 657**	**90,07**	**330 628**	**123,06**
Материальные расходы	621 499	31,84	507 295	31,87	114 204	122,51
Заработная плата	450 695	23,09	446 528	28,05	4 167	100,93
Страховые взносы	34 958	1,79	34 787	2,19	171	100,49
Амортизация	149 760	7,67	110 705	6,96	39 055	135,28
Прочие, в том числе услуги поставщиков:	507 373	26,00	334 342	21,01	173 031	151,75
Аренда автомобильной и специальной техники	*322 943*	16,55	*181 721*	11,42	*141 222*	*177,71*
Услуги автомобильной и спец. техники	*7 556*	0,39	*7 699*	0,48	*(143)*	*98,14*
Услуги подрядчика по зачистке вагонов	*13 055*	0,67	*6 810*	0,43	*6 245*	*191,70*
Ремонт вагонов	*30 980*	1,59	*27 890*	1,75	*3 090*	*111,08*
ТО и ремонт	*90 745*	4,65	*71 184*	4,47	*19 561*	*127,48*
КАСКО, ОСАГО	-	-	*258*	0,02	*(258)*	-
Расходы на ОТ и ТБ	*60*	-	*60*	-	-	*100,00*
Обслуживание вахтового метода	*42 034*	2,15	*38 720*	2,43	*3314*	*108,56*
Управленческие расходы (стр.2220 ОФР), всего, в том числе:	**124 280**	**6,37**	**110 218**	**6,92**	**14 062**	**112,76**
Материальные расходы	25 452	1,30	29 843	1,87	(4 391)	85,29
Заработная плата	75 524	3,87	58 243	3,66	17 281	129,67
Страховые взносы	5 914	0,30	4 409	0,28	1 505	134,13
Амортизация	4 378	0,22	4 528	0,28	(150)	96,69
Прочие расходы, в том числе:	13 012	0,67	13 195	0,83	(183)	98,61
Здравоохранение, Страхование техники ОСАГО, КАСКО	*2 469*	*0,13*	*2 200*	0,14	*269*	*112,23*
Налоги, сборы, пошлины	*1 172*	*0,06*	*1 003*	0,06	*169*	*116,85*
Коммунальные услуги	*2 454*	*0,13*	*2 020*	0,13	*434*	*121,49*
Содержание автотранспорта АХО, Ремонт и ТО	*1 382*	*0,07*	*3 336*	0,21	*(1 954)*	*41,43*
Проценты к уплате (стр.2330 ОФР)	**19 989**	**1,02**	**12 319**	**0,77**	**7 670**	**162,26**
Прочие расходы (стр.2350 ОФР), всего в том числе:	**43 155**	**2,21**	**35 476**	**2,23**	**7 679**	**121,65**
Расходы на услуги банка	*1 278*	0,07	*3 285*	0,21	*(2 007)*	*38,90*
Спонсорская и материальная помощь	*3 277*	0,17	*5 321*	0,33	*(2 044)*	*61,59*
Курсовые разницы	*719*	0,04	*524*	0,03	*195*	*137,21*
Стоимость реализуемого ТМЦ	*10 691*	0,55	*7 560*	0,47	*3 131*	*141,42*
Расходы по сдаче имущества в аренду	*21 698*	1,11	*18 644*	1,17	*3 054*	*116,38*
Прочие расходы	*5 492*	0,28	*142*	0,01	*5 350*	*3 867,61*
Всего (стр. 2120, 2220, 2330, 2350 ОФР)	**1 951 709**	**100**	**1 591 670**	**100**	**360 039**	**122,62**

Анализ изменения структуры расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год		2023 год		Изменение	
	Сумма	Доля в сумме расходов, %	Сумма	Доля в сумме расходов, %	В тыс. руб.	В % к 2023
Материальные затраты	646 951	33,1	537 138	33,75	109 813	120,44
Оплата труда	526 219	27,0	504 771	31,71	21 448	104,25
Страховые	40 872	2,1	39 196	2,46	1 676	104,28
Амортизация	154 138	7,9	115 233	7,24	38 905	133,76
Прочие	520 385	26,7	347 537	21,84	172 848	149,74

Итого по обычным видам деятельности	**1 888 565**	**96,8**	**1 543 875**	**97**	**344 690**	**122,33**
Прочие расходы	63 144	3,2	47 795	3	15 349	132,11
Всего расходы за период	**1 951 709**	**100,0**	**1 591 670**	**100**	**360 039**	**122,62**

При росте доходов на 11,18 % расходы в 2024 году выросли на 22,62 %. Увеличение расходов связано, в первую очередь, с приобретением и вводом в эксплуатацию основных средств: сумма амортизационных отчислений выросла на 33,76 %. Эксплуатационные расходы выросли на 20,44 %. Увеличился фонда оплаты труда – 4,25 %, сумма страховых взносов на 4,28%.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль от деятельности, которую ведет ООО «СПК» в статусе резидента свободного порта Владивосток, в 2024 году облагается по ставке 3 % налогом, уплачиваемым в Федеральный бюджет РФ, и по ставке (льготной) 10 % налогом, уплачиваемым в бюджет субъекта РФ. С 2025 года ставка налога на прибыль составит 18%.

Прибыль от прочей деятельности в 2024 году облагается по ставке 3 % налогом, уплачиваемым в Федеральный бюджет РФ, и по ставке 17 % налогом, уплачиваемым в бюджет субъекта РФ. С 2025 года ставка налога на прибыль составит 25%.

Для определения суммы налога, ООО «СПК» ведет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности. Часть управленческих и прочих расходов распределяются пропорционально полученной выручке.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией:

Период	Налогооблагаемая прибыль, тыс. руб.	Сумма текущего налога на прибыль, тыс. руб.
2024 год	140 196	20 415
2023 год	18 136	3 083

Данные Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	194 191	338 512
2	Условный расход по налогу	(38 383)	(67 702)
3	Постоянный налоговый расход	(1 245)	(2 734)
4	*Текущий налог на прибыль по ставке 20%*	*(28 039)*	*(54 938)*
5	Налогооблагаемая прибыль	140 196	18 136
6	Текущий налог на прибыль **по льготной ставке** 13% и ставке 20% (расчет в декларации стр. 120) (стр. 2411 ОФР) (стр.4-стр.10)	(20 415)	(3 083)
7	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	(17 874)	(15 498)
8	*Расход по налогу (20%) за отчетный период (стр.4+стр.7)*	*(45 914)*	*(70 437)*
9	Расход по налогу (льготная ставка) за отчетный период (стр.8-стр.10)	(38 290)	(18 581)
10	Сумма налоговой льготы (налоговые преференции по коду 03 СПВ)	7 624	51 856
11	Чистая прибыль (стр. 2400 ОФР)	155 901	319 930

Состав отложенного налога по временным разницам на отчетные даты (строки 1180 и 1420 бухгалтерского баланса), тыс.руб.:

Виды активов и обязательств	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	Изменения за 2024 год	Изменения за 2023 год
Отложенные налоговые **активы** всего, в том числе:	**28 041**	**36 171**	**16 699**	**(8 130)**	**19 472**
Материалы	*40*	*41*	*4*	*(1)*	*37*
Оценочные обязательства	*6 882*	*4 860*	*4 502*	*2 022*	*358*

Расходы будущих периодов	*24*	*-*	*-*	*24*	*-*
Арендные обязательства	*21 095*	*31 270*	*12 193*	*(10 175)*	*19 077*
Отложенные налоговые **обязательства** всего, в том числе:	**57 191**	**47 447**	**12 476**	**9 744**	**34 971**
Доходы будущих периодов	*-*	*-*	*1*	*-*	*(1)*
Проценты по обязательствам	*1 752*	*4 474*	*1 229*	*(2 722)*	*3 245*
Основные средства	*55 439*	*42 973*	*11 246*	*12 466*	*31 727*

В отчетном году на 31.12.2024г. произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением с 01.01.2025 г. применяемой ставки налога на прибыль на 5%:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Пересчет отложенного налога на 31.12.2024г.	
		Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство
1	Материалы	8	-
2	Основные средства	-	11 088
3	Оценочные обязательства и резервы	1 376	-
4	Расходы будущих периодов	5	-
5	Арендные обязательства	4 219	-
6	Проценты по обязательствам	-	350
Итого		**5 608**	**11 438**
Влияние на отложенный налог на прибыль за 2024 год			**(5 830)**

Списание сумм отложенных налоговых активов и обязательств в 2024 году не осуществлялось.

3.12. Капитал Общества

3.12.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен участниками полностью. В 2024 году изменений в структуре капитана не происходило.

3.12.2 Прибыль текущего периода

В целом по результатам работы за 2024 года Обществом была получена прибыль в сумме 155 901 тыс. руб. и не смотря на ее снижение в сопоставлении с 2023 годом на 164 029 тыс. руб., о чем подробно раскрыто в п. 3.9 и 3.10 Пояснений, свидетельствует о положительной динамике финансовой устойчивости Общества.

3.12.3 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 959 926 тыс. руб. В 2024 году на основании решений общего собрания были распределены дивиденды между участниками Общества в сумме 96 000 тыс. руб., в т.ч.:

- по итогам работы за 2023 год в сумме 48 000 тыс. руб. и выплачены полностью;
- промежуточные дивиденды за 2024 год в сумме 48 000 тыс. руб. и выплачены в сумме 36 000 тыс. руб.

3.12.4 Чистые активы Общества

Чистые активы по отношению с 2023 годом увеличились на 59 901 тыс. руб. и составили 959 936 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г., что свидетельствует о финансовой устойчивости общества.

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах установлено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а также ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Условия договоров со связанными сторонами - цена договорная, обычные коммерческие условия. Сроки оплаты предусмотрены условиями договоров, форма расчетов – безналичная, в течении 12 и свыше 12 месяцев.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Павлова Наталья Александровна, участник общества с долей 50%	Начисление дивидендов	48 000 (в т.ч.НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-	47 530 (в т.ч. НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-
Терентьев Сергей Александрович, участник общества с долей 25 % (с 06.10.2023)	Начисление дивидендов	24 000 (в т.ч. НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-	47 530 (в т.ч. НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-
Терентьев Алексей Сергеевич - Генеральный директор Общества	Выплата з/п	4 516 (в т.ч. НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-	4 571 (в т.ч. НДФЛ)	Безналичный расчет Выплачены денежными средствами	-
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа , участник общества с долей 25 % (изм. 06.10.2023)	Начисление дивидендов	24 000 (в т.ч. НДФЛ)		(12 000)			-

2. Прочие связанные стороны, входящие в группу взаимосвязанных лиц

Характер отношений – лица принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Условия и сроки завершения расчетов - безналичный расчет, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

тыс.руб.

№	Связанная сторона	Операции в течение 2024 года				
		Наименование	Счет расчетов	Сумма операций	Доля операций, %	Сальдо расчетов на 31.12.2024 ДЗ +, КЗ (-)
2.1	АО ТСПК	Оказание услуг, аренда и услуги техники	62	48 780	1,97	2 690
		Продажа ОС	62	1 979		-
		Оказание услуг и аренда техники	60	248 301	21,35	(47 578)
		Аренда здания (финаренда)	76.07	115		-
		Погашение займа	58	45 000		-
2.2	ООО"ТОРГСЕРВИС-ЦЕНТР"	Оказание услуг аренды имущества и аренды техники	60	18 120	5,57	(2 960)
		Покупка ТМЦ	60	152		-
		Предоставление услуг для вахтовиков и прочих услуг	60	20 848		(3 028)
		Оказание прочих услуг	76.05	25 712		(3 445)
		Реализация ГСМ	76.06	1 515	0,06	231
		Погашение займа	58	2 500	-	-
2.3	ООО "КОМПАНИЯ АТ"	Услуги аренды техники	60	10 800	0,93	(900)

2.4	ООО "ВОСТОЧНЫЙ РАЗРЕЗ"	Оказание услуг	60	15 611	1,34	(830)
		Предоставление в аренду имущества	62	84	-	-
2.5	ИП Прокопенко Денис Александрович	Оказание услуг по аренде техники	60	12 000	1,03	(1 000)
2.6	ИП Терентьев Сергей Сергеевич	Оказание услуг по аренде техники, имущества	60	39 092	3,36	(6 420)
2.7	ИП Терентьев Степан Сергеевич	Оказание услуг по аренде техники	60	3 600	0,31	(300)
2.8	ИП Терентьев Михаил Сергеевич	Реализация ГСМ	76.06	1 519	0,06	199
		Оказание услуг по аренде техники	60	6 860	0,59	-
2.9	ИП Терентьев Илья Сергеевич	Оказания услуг по аренде техники Погашение займа	60 58	7 200 1 500	0,62	(600) -
2.10	ИП Прокопенко Анна Сергеевна	Оказания услуг по аренде техники	60	18 360	1,58	(1 280)
2.11	ИП Чувашова Марина Сергеевна	Оказания услуг по аренде имущества	60	93	0,01	-
2.12	ООО ТСПК	Реализация ТМЦ, предоставление ТС в аренду	62	6 825	0,26	(6 825)
		Предоставление займа	58	46 250	93	(46 250)
2.13	ООО "ОТЕЛЬ-Т"	Предоставление услуг для вахтовиков и прочих услуг	60	8 604	1,13	(2 235)
			76.05	4 520		(919)
		Реализация ТМЦ	76.06	903	0,04	326
		Предоставление займа	58	3 600	7	-

Вознаграждении, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, зам. генерального директора по финансово-экономической работе, зам. генерального директора по производству, зам. генерального директора по МТО, зам. генерального директора по общим вопросам, гл. бухгалтер, гл. экономист.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу:

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу Общества*	За 2024 год в тыс. руб.	За 2023 год в тыс. руб.	За 2022 год в тыс. руб.
Краткосрочные, всего в том числе:	16 070	12 576	9 047
Оплаты труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, и т.д.	15 000	11 855	8 500
Страховые взносы	1 070	721	547
Долгосрочные (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, негосударственное пенсионное обеспечение, пенсии, соц. гарантии, вознаграждения в виде опционов, паев, акций, долей участия и выплат с ними связанных и иные долгосрочные вознаграждения)	-	-	-

**Указанные суммы включают налоги и взносы с данных выплат.*

Иные платежи в пользу основного управленческого персонала Общества в 2024 году не выплачивались.

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.14.1. Резерв по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создавались, в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

3.14.2. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)

I. Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 – 27 530 тыс. руб., на 31.12.2023 – 24 299 тыс. руб. 31.12.2022 составил 15 691 тыс. руб. Информация о совокупном изменении обязательства в 2024, 2023 и 2022 годах представлена в таблице (в тыс. руб.):

Резерв на предстоящую оплату отпусков	Год	Остаток на начало периода	Начислено (+)	Использовано (-)	Остаток на конец периода
Всего	2024	24 299	42 878	39 647	27 530
	2023	15 691	50 605	41 996	24 299
	2022	17 742	29 189	31 240	15 691
в том числе:					
Резерв на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2024	22 442	39 402	36 652	25 192
	2023	14 500	46 854	38 912	22 442
	2022	16 140	27 118	28 758	14 500
Страховые взносы, относящиеся к резерву	2024	1 857	3 477	2 996	2 338
	2023	1 191	3 751	3 084	1 857
	2022	1602	2 071	2 482	1 191

Общество не участвовало в 2024 году в судебных процессах и досудебных разбирательствах.

Общество не располагает иными условными фактами, способными оказать значительное влияние на бухгалтерскую отчетность и выражает уверенность, и определенность в отношении их отсутствия.

3.15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об обеспечениях выданных и полученных раскрывается в таблице 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общество выдало следующие обеспечения в форме поручительства для третьих лиц:

В 2024 году сумма выданных поручительств составляет 18 204 101 тыс. руб. от ООО «СПК», в 2023 году - 14 639 291 тыс.руб., в 2022 году- 14 500 000 тыс. руб.:

- по исполнению договоров лизинга, заключенных в 2024 году с АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ (Лизингодатель) и ООО ТСПК (Лизингополучатель) на поставку техники;
- по исполнению договоров лизинга, заключенных в 2023 году с ООО «Интерлизинг» (Лизингодатель) и АО ТСПК (Лизингополучатель) на поставку техники;
- в 2021 году Обществом заключен договор поручительства с Акционерным обществом «Газпромбанк» (Кредитор), где ООО «СПК» выступает Поручителем солидарно с ООО «Порт «Вера» (Заемщик), которому открыта кредитная линия.

тыс.руб

№ п/п	Лизингодатель /Кредитор	Лизингополучатель/ Заемщик	Поручитель	Договор	Срок действия поручительства	Сумма поручительства на 31.12.2022	Сумма поручительства на 31.12.2023	Сумма поручительства на 31.12.2024
1	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-8010/23 от 06.09.2023	до 01.07.2025	-	17 685	17 685
2	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-8092/23 от 13.09.2023	до 01.07.2025	-	16 297	16 297
3	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-7833/23 от 13.10.2023	до 01.08.2025	-	74 914	74 914
4	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-9557/23 от 23.10.2023	до 01.08.2025	-	8 345	8 345
5	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-8160/23 от 21.09.2023	до 01.07.2025	-	9 241	9 241
6	ООО "Интерлизинг"	АО ТСПК	ООО "СПК"	ЛД-25-8178/23 от 14.09.2023	до 01.07.2025	-	12 809	12 809
7	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ООО ТСПК	ООО "СПК"	ОВ/К-364794-01-01-ПОР-01 от 29.02.2024	до 31.12.2035	-	-	1 621 357
8	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ООО ТСПК	ООО "СПК"	ОВ/К-364794-02-01-ПОР-01 от 25.09.2024	до 28.02.2035	-	-	521 464
9	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ООО ТСПК	ООО "СПК"	ОВ/К-364794-03-01-ПОР-01 от 30.09.2024	до 28.02.2035	-	-	1 129 585

10	БАНК ГПБ (АО)	ООО ПОРТ ВЕРА	ООО "СПК"	б/н от 22.10.2021	до 24.09.2029	14 500 000	14 500 000	14 792 404
ИТОГО						**14 500 000**	**14 639 291**	**18 204 101**

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Условные активы у Общества отсутствуют.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основным видом деятельности Общества является «Транспортная обработка грузов» составляющая 96% от общего объема оказанных услуг. Общество осуществляет свою деятельность на территории Приморского края.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

3.19. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2024 году Обществом были заключены договоры поручительства признаваемые, в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, информация о которых раскрыта п.3.15 Пояснений.

3.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024г. так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и изучению рисков, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что Общество владеет объектами основных средств иностранного производства. В настоящее время есть трудности с поставкой запасных частей и расходных материалов к ним.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество реализует работы и услуги на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации: регулярную оценку кредитного качества контрагентов; установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

Существенные показатели также раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Генеральный директор
ООО «СПК» Терентьев Алексей Сергеевич

25.02.2025 года

М.П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "СЕРВИСНО-ПОРТОВАЯ КОМПАНИЯ "(ИНН 2540230563 , ОГРН 1172536033526)
2024 год

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 135 170	(323 610)	207 481	(77 904)	65 354	(175 716)	-	-	-	1 263 449	(433 973)
	5210	за 2023г.	656 038	(195 627)	486 345	(7 220)	5 597	(133 580)	-	-	-	1 135 170	(323 610)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	8 962	(6 736)	-	(1 541)	1 541	(115)	-	-	-	6 124	(5 311)
	5211	за 2023г.	8 962	(5 707)	-	-	-	(1 029)	-	-	-	8 962	(6 736)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	1 105 461	(312 311)	207 025	(76 230)	63 793	(172 567)	-	-	-	1 236 256	(421 085)
	5212	за 2023г.	633 721	(185 006)	476 601	(4 869)	3 246	(130 551)	-	-	-	1 105 461	(312 311)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	6 687	(1 426)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	6 687	(2 618)
	5213	за 2023г.	2 780	(2 098)	5 059	(1 152)	1 152	(480)	-	-	-	6 687	(1 426)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	8 789	(2 312)	151	(133)	20	(1 499)	-	-	-	8 807	(3 790)
	5214	за 2023г.	5 304	(2 331)	4 684	(1 199)	1 199	(1 180)	-	-	-	8 789	(2 312)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	104	(46)	305	-	-	(32)	-	-	-	409	(78)
	5215	за 2023г.	104	(17)	-	-	-	(29)	-	-	-	104	(46)
Сооружения	5206	за 2024г.	3 116	(779)	-	-	-	(312)	-	-	-	3 116	(1 091)
	5216	за 2023г.	3 116	(467)	-	-	-	(312)	-	-	-	3 116	(779)
Земельные участки	5207	за 2024г.	2 050	-	-	-	-	-	-	-	-	2 050	-
	5217	за 2023г.	2 050	-	-	-	-	-	-	-	-	2 050	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	212 302	-	(207 481)	4 821
	5250	за 2023г.	-	486 345	-	(486 345)	-
в том числе: Автомобиль Грузовой-ПИКАП с бортовой платформой, ISUZU, модель QL1030CTGR, VIN LWLTHCTD8RL012108, шт	5241	за 2024г.	-	3 208	-	(3 208)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-перегружатель Yonggong-Borus YGZ-850 (№YGZ16B65E1201)	5242	за 2024г.	-	69 866	-	(69 866)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V49NX041456), шт	5243	за 2024г.	-	7 567	-	(7 567)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блочно-модульная котельная установка, шт	5244	за 2024г.	-	4 821	-	-	4 821
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный LGCE L989H (VIN LGAL989HKP0500013), шт	5245	за 2024г.	-	23 750	-	(23 750)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик XCMG XC978 XUG00978KPCB06721	5246	за 2024г.	-	17 722	-	(17 722)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел Kiturami KSO-50R, шт	5247	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5257	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Экскаватор гусеничный LGCE E6300F (VIN LGAE6300KP0500363)	5248	за 2024г.	-	11 583	-	(11 583)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V46PX036251), шт	5249	за 2024г.	-	7 958	-	(7 958)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Грузовой - ПИКАП с бортовой платформой, ISUZU (LWLTHCTDXRL012109)		за 2024г.	-	3 208	-	(3 208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бульдозер SEM832F VIN:SEM00832TR8T00206		за 2024г.	-	30 417	-	(30 417)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell R740 16SFF		за 2024г.	-	305	-	(305)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WCPKA00015), гн 25 ВР 3448		за 2024г.	-	31 745	-	(31 745)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор LIEBHERR R976 LCV (ВО 4940), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	550	-	(550)	-
Рефрижератор SZLU3616163 22R1/20ST (2013 г.в.), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 050	-	(1 050)	-
Каток гладильный ВГ-1430, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	375	-	(375)	-
Экскаватор LIEBHERR R976 LCV (ВО 3890), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	550	-	(550)	-
Пароконвектомат Radax, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	274	-	(274)	-

Компрессор поршневой СБ4/Ф-270.LB50, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-	-
Самосвал SHACMAN SX3258DR384 (VIN:LZGJRDR41PX041951), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 175	-	(7 175)	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384, VIN LZGJR4V42NX039807, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 833	-	(6 833)	-	-
Бульдозер гусеничный Катерпиллар D8GC (CAT000D8KKGX00384,2022, Новый)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	35 493	-	(35 493)	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V49NX041330), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 858	-	(6 858)	-	-
Стенд шиномонтажный для колес (TCS26 (380V)), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	287	-	(287)	-	-
Бульдозер гусеничный Катерпиллар D8GC (CAT000D8JKGX00385, 2022 Новый)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	35 798	-	(35 798)	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V41NX041970), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 863	-	(6 863)	-	-
Перегружатель гусеничный SANY SMHC70, (MS7003CD0082)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	34 140	-	(34 140)	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V48PX004062), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 972	-	(6 972)	-	-
Самосвал SHACMAN SX3258DR384 (VIN:LZGJRDR40PX041956), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 267	-	(7 267)	-	-
Компрессор поршневой СБ4/Ф-500.LB75, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	165	-	(165)	-	-
Погрузчик колесный CATERPILLAR 966 (CAT00966VEL900228,2022, Новый), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	22 698	-	(22 698)	-	-
Модуль модернизации стенда TL, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	300	-	(300)	-	-
Бульдозер гусеничный Катерпиллар D8GC (CAT000D8VKGX00423,2022, Новый)		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	38 385	-	(38 385)	-	-
Хозяйственно-бытовой модуль, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	900	-	(900)	-	-
Дизельный генератор ЭнергоЮнитс UNIV EC160E (160kw), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 608	-	(2 608)	-	-
Съемник-выпрессовщик шкворней пневматический, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	292	-	(292)	-	-
Экскаватор LIEBHERR R976 LCV (ВО 4936), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	550	-	(550)	-	-
Машина стирально-отжимная ВО-20, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 143	-	(1 143)	-	-
Стенд проверки генераторов, стартеров и другого электрооборудования Э250М-02, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	436	-	(436)	-	-
Бак Solar (500 л), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	439	-	(439)	-	-
Самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN:LZGJR4V4XPX004063), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 972	-	(6 972)	-	-
Самосвал SHACMAN SX3258DR384 (VIN:LZGJRDR49PX041955), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 267	-	(7 267)	-	-

Автомобиль MITSUBISHI L200 (VIN: MMCJLKL10MH000238)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 480	-	(1 480)	-
Станок сверлильный 2М-112 ПС-16+тиски станочные, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
Погрузчик колесный CATERPILLAR 966 (CAT00966EEL900235,2022, Новый), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	23 212	-	(23 212)	-
Погрузчик фронтальный SDLG L989F (VIN VLGL989FVN0630047), шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18 668	-	(18 668)	-
Экскаватор гусеничный Катерпиллар 374 (CAT00374CRGM10081,2022,Новый),шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	41 942	-	(41 942)	-
Машина сушильная ВС-25, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	649	-	(649)	-
Хозяйственно-бытовой модуль 007		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	229	-	(229)	-
Станок плоскошлифовальный с поворотной колонной, шт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	196	-	(196)	-
Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WJPKA00014), гн 25 ВР 2210		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	33 317	-	(33 317)	-
Экскаватор-перегружатель, гусеничный, полноповоротный YONGGONG-BORUS, YGZ-850 (YGZ20B55E0526)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	59 304	-	(59 304)	-
Фронтальный погрузчик LGCE L989H (VIN LGAL989HCP0500010), гн 25 ВР 2216		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	22 917	-	(22 917)	-
Фронтальный погрузчик SDLG L989F (VIN VLGL989FAN0630051) 25 ВР 0510		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18 583	-	(18 583)	-
Экскаватор грейферный XCMG XE480WM (XUGA480WKPKA00013), гн25 ВР 2219		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	32 810	-	(32 810)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	167 438	94 587	48 788
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	148 718	205 222	54 803
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	287 644	237 325	265 811
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 050	2 050	2 050
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	46 250	-	-	-	-	46 250	-
	5311	за 2023г.	7 700	-	-	(7 700)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	49 000	-	3 600	(52 600)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	5 125	-	62 900	(19 025)	-	-	-	49 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	49 000	-	49 850	(52 600)	-	-	-	46 250	-
	5310	за 2023г.	12 825	-	62 900	(26 725)	-	-	-	49 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	69 761	-	69 761	2 399 096	(2 432 082)	-	-	X	36 775	-	36 775
	5420	за 2023г.	33 525	-	33 525	2 045 929	(2 009 694)	-	-	X	69 761	-	69 761
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	69 761	-	69 761	624 808	(657 793)	-	-	3 451	36 775	-	36 775
	5421	за 2023г.	33 525	-	33 525	606 292	(570 057)	-	-	7 035	69 761	-	69 761
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 774 289	(1 774 289)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 439 637	(1 439 637)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Терентьев Алексей Сергеевич (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 399	-	177 970	-	(11 581)	-	-	-	-	19	251 806	-
	5530	за 2023г.	162 703	-	12 951	3	(111 384)	-	-	-	21 126	-	85 399	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	55 979	-	156 440	-	(202)	-	-	-	-	-	212 217	-
	5531	за 2023г.	126 936	-	1 246	-	(72 203)	-	-	-	-	-	55 979	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	24 956	-	9 848	-	(9 682)	-	-	-	-	-	25 122	-
	5532	за 2023г.	30 043	-	10 348	3	(15 438)	-	-	-	-	-	24 956	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 464	-	11 682	-	(1 698)	-	-	-	-	19	14 467	-
	5533	за 2023г.	5 724	-	1 357	-	(23 743)	-	-	-	21 126	-	4 464	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	85 399	-	177 970	-	(11 581)	-	-	X	-	19	251 806	-
	5520	за 2023г.	162 703	-	12 951	3	(111 384)	-	-	X	21 126	-	85 399	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	59 782	5 879	-	(59 782)	-	-	-	-	5 879
	5571	за 2023г.	1 480	59 318	-	(1 016)	-	-	-	-	59 782
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	59 782	5 879	-	(59 782)	-	-	-	-	5 879
	5574	за 2023г.	1 480	59 318	-	(1 016)	-	-	-	-	59 782
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	141 433	171 967	-	(100 130)	-	-	-	19	213 288
	5580	за 2023г.	129 224	85 103	209	(94 229)	-	-	21 126	-	141 433
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 469	84 666	-	(5 786)	-	-	-	-	89 349
	5581	за 2023г.	6 924	7 825	-	(4 280)	-	-	-	-	10 469
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	38 212	5 593	-	(1 713)	-	-	-	-	42 092
	5583	за 2023г.	48 344	3 436	24	(16 971)	-	-	3 379	-	38 212
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	20 475	-	185	(20 660)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	92 752	81 708	-	(92 631)	-	-	-	19	81 848
	5586	за 2023г.	53 481	73 842	-	(52 318)	-	-	17 747	-	92 752
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	201 215	177 846	-	(159 912)	-	X	-	19	219 167
	5570	за 2023г.	130 704	144 421	209	(95 245)	-	X	21 126	-	201 215

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	646 951	537 138
Расходы на оплату труда	5620	526 219	504 771
Отчисления на социальные нужды	5630	40 872	39 195
Амортизация	5640	154 138	115 233
Прочие затраты	5650	520 385	347 537
Итого по элементам	5660	1 888 565	1 543 874
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 888 565	1 543 874

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

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 299	42 878	(39 647)	-	27 530
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	24 299	42 878	(39 647)	-	27 530

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	18 204 101	14 639 291	14 500 000
в том числе: БАНК ГПБ АО Договор поручительства № б/н от 22.10.2021	5811	14 792 404	14 500 000	14 500 000
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-7833/23 от 13.10.2023	5812	74 915	74 915	-
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-8010/23 от 06.09.2023	5813	17 685	17 685	-
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-8092/23 от 13.09.2023	5814	16 297	16 297	-
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-8160/23 от 21.09.2023	5815	9 241	9 241	-
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-8178/23 от 14.09.2023	5816	12 808	12 808	-
ООО Интерлизинг Договор поручительства ПЮ-25-9557/23 от 23.10.2023	5817	8 345	8 345	-
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ Договор поручительства № ОВ/К-364794-01-01-ПОР-01 от 29.02.2024	5818	1 621 357	-	-
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ Договор поручительства № ОВ/К-364794-02-01-ПОР-01 от 25.09.2024	5819	521 464	-	-
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ Договор поручительства № ОВ/К-364794-03-01-ПОР-01 от 30.09.2024		1 129 585	-	-

Руководитель _____ Терентьев Алексей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.