

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. (тыс. руб.)"
Общество с ограниченной ответственностью "Единый центр транспортных решений

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обеспе- чения	переоценка						
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	190	-	112			(45)					302	(45)		
	5110	за 20 23 г. ²	-	-	190			-					190			
в том числе: право на программное обеспечение		за 20 24 г. ¹	190		112			(45)					302	(45)		
право на программное обеспечение		за 20 23 г. ²			190								190			
(вид нематериальных активов)		за 20 24 г. ¹	-	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
		за 20 23 г. ²	-	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
и т.д.																

С. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4	убыток от переоценки или	поступило	выбыло объектов		наконтинуальная амортизация 5	наконтинуальная амортизация 6	убыток от переоценки	переоценена		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4	убыток от переоценки
							первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 5				первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6			
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	за 20 24 г. 1	733 909	(102 419)	(17 050)	2 211 053	(8 822)	2 027	(193 378)	17 050	-	-	2 936 140	(293 770)	-	
	5210	за 20 23 г. 2	554 690	(13 759)		197 019	(17 800)	2 615	(91 275)	(17 050)	-	-	733 909	(102 419)	(17 050)	
в том числе энергетических (силовых) машин и оборудования		за 20 24 г. 1				127			(1)				127	(1)	-	
		за 20 23 г. 2											-	-	-	
рабочих машин и оборудования		за 20 24 г. 2	24 267	(12 400)	(144)	22 382			(12 969)	144			46 649	(25 369)	-	
		за 20 23 г. 1	22 916	(829)		1 351			(11 571)	(144)			24 267	(12 400)	(144)	
информационное оборудование		за 20 24 г. 2	1 649	(543)	(106)	745			(590)	106			2 394	(1 133)	-	
		за 20 23 г. 2	1 508	(41)		141			(502)	(106)			1 649	(543)	(106)	
право пользования акциями		за 20 24 г. 1	516 009	(84 990)		910 263	(13 311)	1 981	(74 845)				1 426 272	(159 835)	-	
		за 20 23 г. 1	529 320	(12 455)					(74 516)				516 009	(84 990)	-	
транспортные средства		за 20 24 г. 2	191 671	(4 479)	(16 800)	1 277 321	(8 822)	2 027	(104 915)	16 800			1 460 170	(107 367)	-	
		за 20 23 г. 2	946	(434)		195 214	(4 489)	634	(4 679)	(16 800)			191 671	(4 479)	(16 800)	
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 24 г. 2	313	(7)		215			(58)				528	(65)	-	
		за 20 23 г. 2				313			(7)				313	(7)	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. 1	0 (0)			0 (0)	0 (0)	0 (0)			0	0	0 (0)	0		
	5230	за 20 23 г. 2	925 (413)			0 (925)	413 (0)				0	0	0 (0)	0		
в том числе Транспортные средства транспортные средства		за 20 24 г. 1	0 (0)			(925)	413 (0)				0	0	0 (0)	0		
		за 20 23 г. 2	925 (413)			(925)					0	0	0 (0)	0		
		за 20 24 г. 1	(925)			(925)					0	0	0 (0)	0		
(всего объектов)		за 20 23 г. 2	(925)			(925)					0	0	0 (0)	0		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			стоимость	убыток от обесценения	затраты за период	списано	обесценение	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	на конец года
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	1 20 24 г. ¹	404 482	(4 212)	1 806 684	-	4 212	(2 211 166)	-
	5250	1 20 23 г. ²			588 189		(4 212)	(183 707)	404 482
		1 20 24 г. ¹	404 482	(4 212)	1 806 684		4 212	(2 211 166)	-
		1 20 23 г. ²			588 189		(4 212)	(183 707)	404 482
		1 20 24 г. ¹							(4 212)
в том числе: трансформаторные средства									
трансформаторные средства									
(группа объектов)									
и т.д.									

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Довоснавождения, Реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 _____	За 20 _____	г. 2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Довоснавождения, Реконструкции - всего	5260			
в том числе				
(объект основных средств)				
и т.д.				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270			
в том числе				
(объект основных средств)				
и т.д.				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	312	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			12229
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5154	2977	14683
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	5712	17458
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	13 399	(3 752)	1 205 311	(1 164 069)	(3 404)	-	X	54 641	(7 156)
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	5 669	(2 079)	267 786	(260 056)	(1 673)	-	X	13 399	(3 752)
в том числе: запл. Части компл. Изделия и ремонтные материалы		за 20 <u>24</u> г. ¹	8 115	(2 246)	1 114 366	(81 817)	(3 300)			40 664	(5 546)
		за 20 <u>23</u> г. ²	960		45 695	(38 540)	(2 246)			8 115	(2 246)
Тара и тарные материалы		за 20 <u>24</u> г. ¹	-		5	(5)				-	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	-							-	-

топливо	за 20 24 г. 1	3 840	(389)	496 599	(490 283)	(501)	10 156	(890)
	за 20 23 г. 2	1 423		214 928	(212 511)	(389)	3 840	(389)
спец. оснастка и спец. одежда	за 20 24 г. 1	1 364	(1 013)	7 432	(5 267)	330	3 529	(683)
	за 20 23 г. 2	1 086		5 965	(5 687)	(1 013)	1 364	(1 013)
ТЗР	за 20 24 г. 1	13		583 946	(583 926)		33	-
	за 20 23 г. 2			28	(15)		13	-
прочие материалы	за 20 24 г. 1	67	(104)	2 963	(2 771)	67	259	(37)
	за 20 23 г. 2	123	(2)	1 170	(1 226)	(102)	67	(104)
материалы переданные на отв. Хранение	за 20 24 г. 1						-	-
	за 20 23 г. 2	2 077	(2 077)		(2 077)	2 077	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
итого	5310	за 20 <u>23</u> г. ²				()					

топливо		за 20 24 г. 1	3 840	(389)	496 599	(490 283)	(501)			10 156	(890)
		за 20 23 г. 2	1 423		214 928	(212 511)	(389)			3 840	(389)
спец. оснастка и спец. одежда		за 20 24 г. 1	1 364	(1 013)	7 432	(5 267)	330			3 529	(683)
		за 20 23 г. 2	1 086		5 965	(5 687)	(1 013)			1 364	(1 013)
ТЗР		за 20 24 г. 1	13		583 946	(583 926)				33	-
		за 20 23 г. 2			28	(15)				13	-
прочие материалы		за 20 24 г. 1	67	(104)	2 963	(2 771)	67			259	(37)
		за 20 23 г. 2	123	(2)	1 170	(1 226)	(102)			67	(104)
материалы переданные на отг. Хранение		за 20 24 г. 1								-	-
		за 20 23 г. 2	2 077	(2 077)		(2 077)	2 077			-	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(грунта, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(грунта, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹		()		()
	5521	за 20 23 г. ²		()		()
в том числе:		за 20 24 г. ¹		()		()
		за 20 23 г. ²		()		()
		за 20 24 г. ¹		()		()
(евр)		за 20 23 г. ²		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	295123	(1740)	1276659	(176)
	5530	за 20 23 г. ²	85497	(1899)	295123	(1740)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	55682	(1288)	76077	(3)
		за 20 23 г. ²	12207	(304)	55682	(1288)
		за 20 24 г. ¹	99581	(52)	1141181	(153)
поставщики и подрядчики		за 20 23 г. ²	48098	(775)	99581	(52)
покупатели и заказчики		за 20 24 г. ¹	10	(0)	366	()
подотчетные лица		за 20 23 г. ²	16	()	10	()
лица		за 20 24 г. ¹	0	()	0	()
работники общества		за 20 23 г. ²	0	()	0	()
налоги и сборы		за 20 24 г. ¹	118135	()	12225	()
налоги и сборы		за 20 23 г. ²	6039	()	118135	()
прочие дебиторы		за 20 24 г. ¹	21715	(400)	46810	(20)
прочие дебиторы		за 20 23 г. ²	19137	(820)	21715	(400)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	295123	(1740)	1276659	(176)
	5520	за 20 23 г. ²	85497	(1899)	295123	(1740)

с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	176	176	1740	1740	1899	1899
в том числе: расчеты с прочими покупателями	5541			52	52	776	776
выданным авансам поставщикам материалов	5542			388	388	17	17
авансам поставщиков работ, услуг	5543	3	3	727	727	114	114
расчеты с покупателями по аренде	5544	153	153	153	153	153	153
расчеты с прочими дебиторами	5545	20	20	374	374	839	839
по выданным авансам плательщикам	5546			46	46		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹		
	5571	за 20 23 г. ²		
		за 20 24 г. ¹		
в том числе: (руб)		за 20 23 г. ²		
и т.д.				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	230741	1086983
	5580	за 20 23 г. ²	50655	230741
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 24 г. ¹	83757	951146
		за 20 23 г. ²	10094	83757
		за 20 24 г. ¹	107974	21
покупатели и заказчики		за 20 23 г. ²	25	107974

подотчетные лица	за 20 24 г. ¹	24	12
	за 20 23 г. ²	9	24
работники общества	за 20 24 г. ¹	9023	27791
	за 20 23 г. ²	4149	9023
налоги и сборы	за 20 24 г. ¹	7453	96819
	за 20 23 г. ²	36233	7453
прочие кредиторы	за 20 24 г. ¹	22510	11194
	за 20 23 г. ²	145	22510
Итого	5560 за 20 24 г. ¹	230741	1086983
	5670 за 20 23 г. ²	50655	230741

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
В том числе:				
(вуд)				
(вуд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	10 197 649	403 960
Расходы на оплату труда	5620	625 931	216 157
Отчисления на социальные нужды	5630	185 529	64 019
Амортизация	5640	191 409	89 187
Прочие затраты	5650	40 401	25 354
Итого по элементам	5660	11 240 919	798 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 240 919	798 677

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()
(всё)		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	295123 (1740)		1276659 (176)	
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	85497 (1899)		295123 (1740)	
в том числе:						
поставщики и подрядчики		за 20 <u>24</u> г. ¹	55682 (1288)		76077 (3)	
поставщики и подрядчики		за 20 <u>23</u> г. ²	12207 (304)		55682 (1288)	
покупатели и заказчики		за 20 <u>24</u> г. ¹	99581 (52)		1141181 (153)	
покупатели и заказчики		за 20 <u>23</u> г. ²	48098 (775)		99581 (52)	
подотчетные лица		за 20 <u>24</u> г. ¹	10 (0)		366 ()	
подотчетные лица		за 20 <u>23</u> г. ²	16 ()		10 ()	
работники общества		за 20 <u>24</u> г. ¹	0 ()		0 ()	
работники общества		за 20 <u>23</u> г. ²	0 ()		0 ()	
налоги и сборы		за 20 <u>24</u> г. ¹	118135 ()		12225 ()	
налоги и сборы		за 20 <u>23</u> г. ²	6039 ()		118135 ()	
прочие дебиторы		за 20 <u>24</u> г. ¹	21715 (400)		46810 (20)	
прочие дебиторы		за 20 <u>23</u> г. ²	19137 (820)		21715 (400)	
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	295123 (1740)		1276659 (176)	
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	85497 (1899)		295123 (1740)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	176	176	1740	1740	1899	1899
в том числе: расчеты с прочими покупателями	5541			52	52	776	776
выданным авансом поставщикам материальных	5542						
авансам поставщиков работ, услуг	5543	3	3	388	388	17	17
расчеты с покупателями по аренде	5544	153	153	727	727	114	114
расчеты с прочими дебиторами	5545	20	20	374	374	153	153
по выданным авансам плательщикам	5546			46	46	839	839

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹		
	5571	за 20 23 г. ²		
в том числе: (всё)		за 20 24 г. ¹		
		за 20 23 г. ²		
и т.д.				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	230741	1086983
	5580	за 20 23 г. ²	50655	230741
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 24 г. ¹	83757	951146
		за 20 23 г. ²	10094	83757
покупатели и заказчики		за 20 24 г. ¹	107974	21
		за 20 23 г. ²	25	107974

подотчетные лица	за 20 24 г. ¹	24	12
	за 20 23 г. ²	9	24
работники общества	за 20 24 г. ¹	9023	27791
	за 20 23 г. ²	4149	9023
налоги и сборы	за 20 24 г. ¹	7453	96819
	за 20 23 г. ²	36233	7453
прочие кредиторы	за 20 24 г. ¹	22510	11194
	за 20 23 г. ²	145	22510
Итого	за 20 24 г. ¹	230741	1086983
	за 20 23 г. ²	50655	230741

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(евр)				
(евр)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	10 197 649	403 960
Расходы на оплату труда	5620	625 931	216 157
Отчисления на социальные нужды	5630	185 529	64 019
Амортизация	5640	191 409	89 187
Прочие затраты	5650	40 401	25 364
Итого по элементам	5660	11 240 919	798 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 240 919	798 677

с. 13

7. Оценочные обязательства

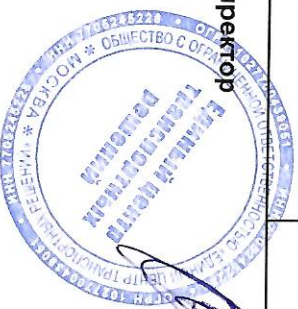
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:		9439	62970 (	40470) (	0)	31939
резерв под предстоящую оплату отпусков		9439	62970 (	40470) (	)	31939
(вид оценочного обязательства)			(	) (	)	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря <u> </u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u> </u> 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря <u> </u> 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810		645 464	113 359 686
в том числе:				
поручительство				113 359 686
залог имущества			645 464	
и т.д.				

Генеральный директор
Дата: 20.03.2025

Д.Ю. Назаров



Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2024 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«Единый центр транспортных
решений»

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1. Сведения об Обществе	3
1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2024 и 2023 годы	6
1.3. Сведения об учетной политике	6
1.4. Сведения о связанных сторонах	15
1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах	23
1.6. Информация о событиях после отчетной даты	23
1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте..	ОШИБКА!
ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
1.8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.9. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	23
1.10. Реорганизация	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.11. Раскрытие информации о влиянии изменения учетной политики и изменения законодательства	24
1.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности	25
1.13. Применение допущения непрерывности деятельности	27
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год	27
2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса	27
2.2.1. Статьи Актива	27
2.2.2. Статьи Пассива	30
2.2.3. Информация по аренде	31
2.2.4. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах	32
2.5. Расчет налога на прибыль	34

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Единый центр транспортных решений» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной Обществом в соответствии с действующим законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. **Общая информация**

1.1. **Сведения об Обществе**

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	7705245228
КПП Общества	773101001
Дата регистрации Общества	28.01.1999
Место регистрации Общества	Российская Федерация г. Москва
Наименование соответствующего регистрационного органа	Московская Регистрационная палата
Номер, дата свидетельства о регистрации	№609.911 от 28.01.1999 Серия ЛД № 002335
Юридический адрес Общества	121357, г. Москва вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д.29, стр. 134, этаж 1, ком.67
Фактический адрес Общества	121357, г. Москва вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д.29, стр. 134, этаж 1, ком.67
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Решение единственного участника №5 от 18.10.2024г.
Виды деятельности Общества	Организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом
	Арендная деятельность
	Услуги автосервиса (техническое обслуживание и ремонт, реализация запасных частей) для грузового автотранспорта
	Вспомогательная деятельность, связанная с перевозками
Среднесписочная численность работающих за 2023 г.,2024 г., чел.	158/368
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	608 727,7
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников Общества
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор Назаров Денис Юрьевич

Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Кирыанова Елена Анатольевна до 10.01.2024 Некрасова Виктория Владимировна 22.01.2024 – 13.03.2024 Фрол Светлана Вячеславовна 14.03.2024 – 27.09.2024 Барякина Наталия Игоревна с 01.10.2024				
Состав ревизионной комиссии Общества (должность, Ф. И. О.)	Нет				
Сведения об акциях: количество, шт.	Нет				
номинальная стоимость, руб.	Нет				
категория (обыкновенные, привилегированные)	Нет				
типы привилегированных акций	Нет				
Информация о филиалах и иных обособленных подразделениях Общества					
Наименование обособленного подразделения	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Наименование регистрирующего органа	№ регистрационного свидетельства
Транспортный участок «Центр»	621945001	20.10.2022	Россия, Рязанская обл., Михайловский м.р-н, Октябрьское г.п., Октябрьский р.п., Кооперативная ул., зд.1	МРИФНС № 5 по Рязанской области	-
Транспортный участок «Волга»	730045001	20.10.2022	Россия, Ульяновская обл., г. Новоульяновск, г.о. Новоульяновск, Промышленный проезд, зд. 1	УФНС по Ульяновской обл.	-
Транспортный участок «Урал»	6682245002	20.10.2022	Россия, Свердловская обл., Невьянский г.о., Цементный п., Ленина ул. д.1	МРИФНС России №28 по Свердловской области	-
Транспортный участок «Кавказ»	090545001	23.08.2023	Россия, Карачаево-Черкесская респ., Усть-джегутинский м.р.н., Усть-Джегутинское г.п., Усть-Джегута г., Промплощадка цемзавода уч-к з.у. помещ. 9	УФНС Карачаево-Черкесской респ.	-

Транспортный участок «Черноземье»	310045001	08.02.2024	Россия, Белгородская обл., Старооскольский г.о., Старый Оскол г., ЮЗ п/р промзона, Цемзаводская проезд-1 пл-ка, зд.1	УФНС России по Белгородской области	-
Транспортный участок «Северо-Запад»	472745001	13.02.2024	Россия, Ленинградская обл., Бокситогорский м.р-н, Пикалёвское г.п., Пикалево г., Спрямленное ш., д.1	МРИФНС России №9 по Ленинградской области	-
Транспортный участок «Сибирь»	244345001	27.04.2024	Россия, Красноярский край, Ачинск г., тер. Южная Промзона, 5-й квартал, зд. 2, помещ. 5	МРИФНС России № 17 по Красноярскому краю	-
Транспортный участок «Мордовия»	130045001	29.01.2025	Россия. Мордовия Респ., Чамзинский м.р- н, Комсомольское г.п., Комсомольский р.п., Промышленная ул., д.1	УФНС России по Республике Мордовия	-

Бенефициарным владельцем Общества на 31 декабря 2023 года и на дату составления бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 года является Ефимов Георгий Николаевич.

1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2024 и 2023 годы

Наименование показателя	2023 год	2024 год	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 x 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Выручка от продажи услуги автоперевозки без НДС, тыс. руб.	730 036	12 268 343	+ 11 538 307	1 580,5%
Выручка от аренды автотранспорта без НДС, тыс. руб.	0	0	0	0
Выручка от прочей продажи услуг без НДС, тыс. руб.	0	0	0	0
Себестоимость от услуг автоперевозки, тыс. руб.	738 243	11 156 261	+ 10 418 018	1 411,2%
Себестоимость от аренды автотранспорта, тыс. руб.				
Себестоимость прочая, тыс. руб.				
Валовая прибыль, тыс. руб.	-8 207	1 112 082	1 120 289	137,5%

1.3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Федеральных Стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету и пр.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2023г. № П-89/23.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость равна или превышает 100 000 руб.

Если стоимость актива менее установленного лимита, затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

Сроком полезного использования НМА является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизируемой стоимостью нематериальных активов признается первоначальная стоимость за минусом ликвидационной стоимости.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется ежемесячно исходя из срока полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество принимает решение об изменении элементов амортизации объекта нематериальных активов (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) после их проверки на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов на основании обоснованного письменного заключения технических специалистов Общества.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение по мере возникновения признаков, свидетельствующих о его наличии, но не реже 1 раза в год и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения при условии существования объективных свидетельств обесценения, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Решение о списании объектов нематериальных активов в результате их морального устаревания или отсутствия перспектив продажи или возобновления использования принимается специальной комиссией, созданной приказом Генерального директора Общества.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость равна или превышает 100 000 руб., кроме земельных участков, объектов природопользования, зданий и сооружений, которые относятся к объектам основных средств вне зависимости от их стоимости.

После признания объект основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

По завершении работ по улучшению, влекущих качественные изменения объекта основных средств (достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации), затраты, соответствующие условию их отнесения к капитальным вложениям, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта и списываются в дебет счета учета основных средств. Отдельная инвентарная карточка на сумму произведенных затрат не формируется.

По завершении работ по восстановлению объекта основных средств (замене частей, ремонту, техническому осмотру, техническому обслуживанию), затраты, соответствующие условию их отнесения к капитальным вложениям, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, формируют первоначальную стоимость нового объекта основных средств и списываются в дебет отдельного субсчета к счету 01 «Основные средства». Формируется отдельная инвентарная карточка на сумму произведенных затрат.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, планов по замене, модернизации, реконструкции, а также нормативно-правовых ограничений на основании обоснованного письменного заключения технических специалистов Общества.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается как самостоятельный инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества (100 000 руб. и более) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно исходя из срока полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество принимает решение об изменении элементов амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) после их проверки на соответствие условиям использования объекта основных средств на основании обоснованного письменного заключения технических специалистов Общества.

Общество производит ежегодную оценку ликвидационной стоимости, в том числе для оценки ликвидационной стоимости может быть привлечен независимый оценщик.

Общество проверяет основные средства на обесценение по мере возникновения признаков, свидетельствующих о его наличии, но не реже 1 раза в год и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения при условии существования объективных свидетельств обесценения, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов отражаются в составе дебиторской задолженности.

Учет капитальных вложений

Затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств и объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств менее 100 000 руб. (кроме затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление зданий и сооружений, затрат на приобретение земельных участков и объектов природопользования), относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Капитальные вложения включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению. В случае, если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально расходам, понесенным на улучшение и (или) восстановление данных объектов.

Приобретение оборудования к установке отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение по мере возникновения признаков, свидетельствующих о его наличии, но не реже 1 раза в год и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в соответствии с IAS 36 «Обесценение активов» и настоящей учетной политикой.

В составе капитальных вложений учитываются существенные по величине затраты Общества (100 000 руб. и более) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Для отражения затрат на ремонт в соответствии с нормативным сроком службы запасных частей (далее – межремонтный период) Общество в обязательном порядке оформляет пакет внутренних документов, подтверждающих проведение соответствующих ремонтов (Протокол ремонтной комиссии о целесообразности квалифицировать работы как ремонт с длительным межремонтным периодом, Техническое обоснование с указанием срока межремонтного периода, Приказ о списании расходов в течение установленного срока межремонтного периода).

При этом к капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Капитальные вложения:

- на улучшение объекта основных средств, влекущие к качественным их изменениям (достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации), соответствующие условию их отнесения к капитальным вложениям и учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, в момент их завершения увеличивают первоначальную стоимость этого объекта и списываются в дебет счета учета основных средств;

- на восстановление объектов основных средств (замене частей, ремонту, техническому осмотру, техническому обслуживанию), соответствующие условию их отнесения к капитальным вложениям, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, в момент их завершения формируют первоначальную стоимость нового объекта основных средств и списываются в дебет отдельного субсчета к счету 01 «Основные средства».

Для целей выявления признаков обесценения и проведения теста на обесценение активов может быть привлечен независимый оценщик.

Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных (лизинговых) платежей в будущем, учитывается на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и в общем случае оценивается как суммарная дисконтированная стоимость этих платежей на дату получения предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для определения первоначальной дисконтированной стоимости актива в случае, если она может быть определена прямым путем, применяется фактическая ставка дисконтирования, т.е. процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива, определенной прямым путем. В противном случае, в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком предоставленной отсрочки по оплате приобретаемого актива или со сроком договора аренды. В этом случае для определения ставки дисконтирования может быть привлечен независимый оценщик.

Начисленные проценты отражаются в учете арендатора в составе прочих расходов за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Амортизация права пользования предметом аренды начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем поступления предмета аренды или приведения предмета аренды в состояние, пригодное для использования.

Срок полезного использования права пользования предметом аренды равен сроку аренды по договору. Когда договором аренды предусматривает выкуп имущества, то амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта.

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;
- 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.

При этом рыночная стоимость предмета аренды определяется методом сопоставимости рыночных цен. Метод сопоставимых рыночных цен применяется при наличии на соответствующем рынке аренды (услуг) хотя бы одной сопоставимой сделки, предметом которой являются идентичные (при их отсутствии – однородные) объекты. Для применения метода сопоставимых рыночных цен в качестве сопоставляемой сделки возможно использование сделки, совершенной арендодателем с лицами, не являющимися взаимозависимыми с ним.

Если применение метода сопоставимых рыночных цен невозможно, рыночная стоимость предмета аренды определяется путем экспертной оценки комиссией, созданной в Компании/Обществе. Комиссия должна включать в себя специалистов в области экономики, производства, капитального строительства, специалистов иных заинтересованных служб.

Общество объектов учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и включаются в состав прочих доходов или (доходов по обычным видам деятельности).

Материально-производственные запасы

Приобретение материалов, товаров и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовленные и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Учет ТЗР, связанных с приобретением МПЗ, ведется на отдельном субсчете счета 10 в разрезе количества, номенклатуры и партии, соответствующих сырью и материалов. ТЗР, относящиеся к выбывшим МПЗ (отпущенным в производство, на нужды управления и на иные цели), ежемесячно списываются способом, аналогичным способу списания МПЗ на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих МПЗ. Затраты, понесенные вспомогательными подразделениями Общества по доставке МПЗ, за исключением сырья и топлива, используемого на основные технологические цели (уголь, газ), учитываются в составе расходов текущего периода.

Учет материально-производственных запасов для управленческих нужд ведется с использованием счета 10.

Расходы на хранение включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, так как являются частью технологии производства.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

При отгрузке покупателям и прочем выбытии товаров, оценку последних осуществлять по способу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Себестоимость реализованной (отгруженной) продукции исчисляется следующим образом: остаток на начало отчетного периода по производственной (ограниченной) себестоимости + (плюс) выпуск по производственной (ограниченной) себестоимости за отчетный период – (минус) остаток готовой продукции на конец отчетного периода.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Расчет остатков НЗП по работам (услугам) осуществляется по средней себестоимости.

К прямым затратам незавершенного производства и готовой продукции относятся затраты основного производства. К косвенным затратам относятся затраты вспомогательных производств и общепроизводственные расходы.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) рассматривается для начисления по МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи (текущая рыночная стоимость) которых снизилась. При определении фактора морального устаревания учитывается фактор нахождения МПЗ без движения на складе предприятия (пролежка).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец года за вычетом исчисленного резерва.

Оприходование лома производится в момент фактического образования с указанием марки, количества и процента засора по цене последней реализации данной марки лома на данном предприятии за последние 12 месяцев, а в случае её отсутствия по среднерыночной цене на основании запроса минимум трёх коммерческих предложений по региону присутствия предприятия. В момент образования лома его необходимо взвешивать для определения фактического веса. В случае невозможности взвешивания, допускается его оприходование по теоретическому весу на основании конструкторской документации и пр. документов.

Дебиторская задолженность

Безнадежная задолженность – дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток, иные способы, предусмотренные законодательством и / или договором).

В целях создания резерва задолженность делится на следующие группы:

1. Текущая задолженность – задолженность не просроченная, либо просроченная по условиям договора, но дополнительно обеспеченная соответствующими гарантиями (залогами, поручительствами и т.д.) со стороны контрагентов.
2. Просроченная задолженность, не обеспеченная гарантиями:

2.1. Не относящаяся к сомнительной:

- Задолженность с высокой степенью оценки платежеспособности – просрочка платежа по договору незначительная, менее 90 дней;

2.2. Относящаяся к сомнительной:

- Задолженность со средней степенью оценки платежеспособности – просрочка платежа по договору от 90 до 365 дней включительно;
- Задолженность с низкой степенью оценки платежеспособности – просрочка платежа по договору более 365 дней;

3. Безнадёжная задолженность

Дата возникновения дебиторской задолженности определяется исходя из условий договора.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по просроченной задолженности, не обеспеченной гарантиями, относящейся к сомнительной и безнадёжной задолженности (в том случае, если задолженность не была списана) исходя из следующих особенностей:

1. По просроченной задолженности, не обеспеченной гарантиями, относящейся к сомнительной со средней степенью оценки платежеспособности (за исключением задолженности по авансам выданным):

- с просрочкой платежа по договору от 90 до 180 дней в размере 30 % от суммы задолженности;
- с просрочкой платежа по договору от 180 до 365 дней включительно в размере 75 % от суммы задолженности;

2. По просроченной задолженности, относящейся к сомнительной с низкой степенью оценки платежеспособности и безнадёжной задолженности в размере 100% от суммы задолженности.

Резерв не начисляется по текущей задолженности и просроченной задолженности, не относящейся к сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Для целей создания резерва по сомнительным долгам не рассматривается задолженность дочерних и зависимых обществ между собой.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, нереальных к взысканию, производится на основании приказа генерального директора по утверждению итогов инвентаризации.

Кредиты и займы

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- доходы от оказания транспортных услуг.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 32. Все прочие расходы отражены на счете 91.

Учет производственной себестоимости продукции (работ, услуг) основывается на формировании неполной, ограниченной себестоимости. В ограниченную себестоимость включаются расходы основного и вспомогательных производств. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на отдельный субсчет к счету 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО:

Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между

калькулируемыми услугами данного ЦО. Базами распределения общепроизводственных расходов являются:

– сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ.

Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера/агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовый результат Общества как прочие доходы и расходы.

Учет оценочных обязательств

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату судебных обязательств и резерва предстоящих расходов на оплату.

Резерв предстоящих расходов на оплату судебных обязательств формируется на конец отчетного периода по обязательствам с высокой вероятностью наступления события по судебным решениям, претензиям и обоснованно определенной величиной более 1 млн. руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2024 год

Изменения в учетную политику, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а именно:

- В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Общество не производит пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2024 году, а применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 14/2022. В отдельных случаях допускается по некоторым объектам нематериальных активов единовременная корректировка стоимостных элементов балансовой стоимости (первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения) на 01.01.2024 года (на 31.12.2023 года), с отнесением изменения балансовой стоимости на нераспределенную прибыль.

- Для активов, относящихся к объектам нематериальных активов установлен стоимостной лимит в 100 тыс. руб. Стоимость активов менее установленного лимита в 100 тыс. руб. относится на расходы текущего периода и для обеспечения контроля за сохранностью актива списывается на забалансовый счет;

- Первичную проверку нематериальных активов на обесценение Общество проводит и отражает результат обесценения в учете в межотчетный период на 01.01.2024 года по данным независимого оценщика.

Прочие изменения в учетной политике:

- Изменен подход к начислению резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам с 01.01.2024 начисляется Обществом по просроченной задолженности, не обеспеченной гарантиями, относящейся к сомнительной со средней степенью оценки платежеспособности (за исключением задолженности по авансам выданным) в размере 30 % от суммы задолженности с просрочкой платежа от 90 до 180 дней, 75% от суммы задолженности с просрочкой платежа от 180 до 365 дней; по просроченной задолженности, относящейся к сомнительной с низкой степенью оценки платежеспособности с просрочкой платежа более 365 дней и безнадёжной задолженности в размере 100% от суммы задолженности;

- Изменен подход к учету транспортно-заготовительных расходов. ТЗР, связанные с приобретением МПЗ, учитываются на отдельном счете 10* в разрезе количества, номенклатуры и партии, соответствующих сырья и материалов и списываются в момент выбытия соответствующих им МПЗ способом, аналогичным способу списания МПЗ на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих МПЗ;

1.4. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

1.4.1. Информация о контролирующих, контролируемых организациях, находящихся под общим контролем и значительным влиянием

Информация о контролирующих организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	ООО «ЦЕМИКА»	121357, г. Москва, ВН.ТЕР.г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Верейская, д.29, стр. 134	100

Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

№ пп	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	ИНН	Дата включения/выбытия из списка связанных сторон
1	2	3	4	6	
1	Бенефициарный владелец Ефимов Георгий Николаевич				
2	Генеральный директор ООО «ЕЦТР» Назаров Денис Юрьевич				

Юридические лица				
3	ЛЭНГДЭЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	МЕЖДУНАРО ДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРН ОЕ ОБЩЕСТВО	236006, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, КАЛИНИНГРАД ГОРОД, СОЛНЕЧНЫЙ БУЛЬВАР, ДОМ 25, ПОМЕЩЕНИЕ А/60	3906380357
4	ЛОРИ-ТРЕЙДИНГ	Акционерное общество	129626, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПАВЛА КОРЧАГИНА, ДОМ 14, КОМНАТА 2	9717083575
5	Группа Смиком	Общество с ограниченной ответственно стью	121357, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ВЕРЕЙСКАЯ УЛ., Д. 29, СТР. 134, ЭТАЖ 1, КОМ. 30	7705744234
6	Угловое Карьероуправление	Общество с ограниченной ответственно стью	174361, НОВГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОКУЛОВСКИЙ РАЙОН, УГЛОВКА РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК, СПОРТИВНАЯ УЛИЦА, 5А	5321117063
7	Ачинский Цемент	Общество с ограниченной ответственно стью	662153, РОССИЯ, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД АЧИНСК Г.О., АЧИНСК Г., 12-Й (ТЕР. ЮЖНАЯ ПРОМЗОНА), СТР. 1	2443030350
8	Главстрой-Усть- Лабинск	Общество с ограниченной ответственно стью	352332, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, УСТЬ-ЛАБИНСКИЙ РАЙОН, УСТЬ-ЛАБИНСК ГОРОД, КОММУНАЛЬНАЯ УЛИЦА, 39	2356046080
9	Серебрянский цементный завод	Общество с ограниченной ответственно стью	391720, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, МИХАЙЛОВСКИЙ РАЙОН, ОКТЯБРЬСКИЙ РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК, КООПЕРАТИВНАЯ УЛИЦА, 1	6208007944
10	ЦЕМИКА	Общество с ограниченной ответственно стью	121357, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, ВЕРЕЙСКАЯ УЛ., Д. 29, СТР. 134, 13ПОМЕЩ. 4Н/4	9731117716

11	Михайловский комбинат строительных материалов	Общество с ограниченной ответственностью	391722, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, МИХАЙЛОВСКИЙ РАЙОН, ОКТЯБРЬСКИЙ РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК, ЗМЕИНКА ПОСЕЛОК, КОМСОМОЛЬСКАЯ УЛИЦА, 2	6208008031	
12	ЦЕМРОС	Акционерное общество	121357, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ВЕРЕЙСКАЯ УЛ., Д. 29, СТР. 34, ЭТАЖ 5, ПОМЕЩ./КОМ. 1/4	7708117908	
13	Белгородский цемент	Акционерное общество	308015, РОССИЯ, БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛ, ГОРОД БЕЛГОРОД Г.О., БЕЛГОРОД Г, СУМСКАЯ УЛ, Д. 48Л	3123003920	
14	Сенгилеевский цементный завод	Общество с ограниченной ответственностью	433381, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н СЕНГИЛЕЕВСКИЙ, РП. ЦЕМЗАВОД, УЛ. КООПЕРАТИВНАЯ, Д.5А	7321004000	Выбытие 28.10.2024 в связи с реорганизаци ей в форме присоединени я к АО «ЦЕМРОС»
15	Кавказцемент	Акционерное общество	369300, КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСПУБЛИКА, УСТЬ-ДЖЕГУТИНСКИЙ РАЙОН, УСТЬ-ДЖЕГУТА ГОРОД, ПРОМПЛОЩАДКА ЦЕМЗАВОДА УЧАСТОК	09090000840	
16	Катавский цемент	Акционерное общество	456110, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, КАТАВ-ИВАНОВСКИЙ РАЙОН, КАТАВ-ИВАНОВСК ГОРОД, ЦЕМЕНТНИКОВ УЛИЦА, 1, А	7410005573	

17	Липецкцемент	Акционерное общество	398007, ОБЛАСТЬ ЛИПЕЦКАЯ, ГОРОД ЛИПЕЦК, УЛИЦА КОВАЛЕВА, ВЛАДЕНИЕ 126Б, ЭТ/ОФ 2/5	4825002609	Выбытие 10.07.2024 в связи с реорганизаци ей в форме присоединени я к АО «ЦЕМРОС»
18	Мальцовский портландцемент	Акционерное общество	242610, БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ, ФОКИНО ГОРОД, ЦЕМЕНТНИКОВ УЛИЦА, ДОМ 1	3202001147	
19	Михайловцемент	Акционерное общество	391720, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, МИХАЙЛОВСКИЙ РАЙОН, ОКТЯБРЬСКИЙ РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК	6208000498	
20	Невьянский цементник	Акционерное общество	624173, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, НЕВЬЯНСКИЙ РАЙОН, ЦЕМЕНТНЫЙ ПОСЕЛОК, ЛЕНИНА УЛИЦА, 1	6621003100	
21	Осколцемент	Закрытое акционерное общество	309504, БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, СТАРЫЙ ОСКОЛ ГОРОД, ЦЕМЗАВОДА ПЛОЩАДКА	3128000313	Выбытие 10.07.2024 в связи с реорганизаци ей в форме присоединени я к АО «ЦЕМРОС»
22	Петербургцемент	Общество с ограниченной ответственно стью	188561, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, СЛАНЦЕВСКИЙ РАЙОН, СЛАНЦЫ ГОРОД, ЛОМОНОСОВА УЛИЦА, 25А	4713008017	Выбытие 10.07.2024 в связи с реорганизаци ей в форме присоединени я к АО «ЦЕМРОС»

23	Ульяновскцемент	Акционерное общество	433300, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОУЛЬЯНОВСК ГОРОД, ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПРОЕЗД, 1	7321000069	Выбытие 31.01.2024 в связи с реорганизацией в форме присоединения к АО «Катавский цемент»
24	Мергель	Общество с ограниченной ответственностью	456110, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, КАТАВ-ИВАНОВСКИЙ РАЙОН, КАТАВ-ИВАНОВСК ГОРОД, ЦЕМЕНТНИКОВ УЛИЦА, 1, Д	7449039285	
25	Савинское карьероуправление	Общество с ограниченной ответственностью	164288, АРХАНГЕЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, ПЛЕСЕЦКИЙ РАЙОН, САВИНСКИЙ РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК	2920009390	
26	ЦемМаркет	Акционерное общество	420088, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, КАЗАНЬ ГОРОД, 1-Я ВЛАДИМИРСКАЯ УЛИЦА, ДОМ 108 "Б"	1657049188	
27	Компания Вита - Лайн	Акционерное общество	127282, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ МЕДВЕДКОВО ВН.ТЕР.Г., ЧЕРМЯНСКАЯ УЛ., Д. 5, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 15	7710416207	
28	Мордовцемент	Акционерное общество	431720, РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, М.Р-Н ЧАМЗИНСКИЙ, Г.П. КОМСОМОЛЬСКОЕ, РП КОМСОМОЛЬСКИЙ, УЛ ПРОМЫШЛЕННАЯ, Д. 1	1322116731	
29	ЦЕМРЕМ	Общество с ограниченной ответственностью	242610, БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ФОКИНО, Г ФОКИНО, УЛ ЦЕМЕНТНИКОВ, Д. 1	1322119965	
30	ПРОМПРОЕКТ	Общество с ограниченной ответственностью	309504, БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, СТАРЫЙ ОСКОЛ ГОРОД, ЦЕМЗАВОДА ПЛОЩАДКА	3128091832	

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Доходы от сдачи имущества в аренду	14	334							1 242	9 493
Проценты по займам к уплате		2 615							169 029	22 203
Сумма обязательств, погашенных неденежными средствами (в т.ч. зачеты)									925	3 334

1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Дебиторская задолженность		33							867 960	5 945
Кредиторская задолженность									684	130 236
Займы полученные									920 000	683 077

1.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	Сумма		
	2024		2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	2 361		1 310
Оплата труда за отчетный период	10 441		8 152
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 451		2 389
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	387		124

1.4.5. Денежные потоки между связанными сторонами

Наименование показателя	Код строк и	Основное хозяйственное общество (тыс.руб.)		Преобладающи е хозяйственные общества (тыс.руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс.руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс.руб.)
		3а 2024	3а 2023	3а 2024	3а 2023	3а 2024	3а 2023	
1	2	3	4			5	6	8
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления – всего	4110	42	372 335					11 359 559 414 310
в том числе:	4111		372 295					11 357 920 405 290
от продажи продукции, товаров, работ и услуг								
арендных платежей, лицензионных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42	40					1 639 9 020
Прочие поступления	4119							
Платежи – всего	4120						63	171 831 22 773
в том числе								7 325 7 219
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121							
процентов по долговым обязательствам	4123							164 506 15 554
Денежные потоки от инвестиционных операций								
Платежи – всего	4220						19 506	19 506
в том числе								
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221							
Денежные потоки от финансовых операций								
Поступления – всего	4310							538 474 683 077
в том числе:								538 474 683 077
получение займов	4311							
Платежи – всего	4320							301 551
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323							301 551

1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме.

1.5.1. Информация о незавершенных по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 судебных разбирательствах

Функция Общества	Оспариваемая сумма, тыс. руб.
Судебные разбирательства, в которых Общество ИСТЕЦ	
ООО «Мануфактура индустриальных рукавов» ИНН: 9715402522, дело № А40-167565/2024, АС города Москвы, О взыскании суммы задолженности по договору уступки прав требований, Определением от 24.02.2025 дело назначено к рассмотрению на 26.05.2025, Вероятность взыскания - Высокая	320
Судебные разбирательства, в которых Общество ОТВЕТЧИК	
ООО "АвтоСпектр 56", дело № А40-267983/2024, Арбитражный суд г. Москвы, Взыскание неустойки, ОПРЕДЕЛЕНИЕ от 26.12.2024 о принятии к производству искового заявления и назначении судебного заседания на 24.02.2025, Вероятность взыскания части суммы - Высокая	12 373
Савостикова Е.В., дело № 02-8292/2024, Кунцевский районный суд г. Москвы, Иски о возмещении ущерба от ДТП (кроме увечий и смерти кормильца), Решением от 12.03.2025 требования истца удовлетворены частично, Вероятность взыскания части суммы - Высокая	305

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

1.7. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Отдельные показатели бухгалтерского баланса «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.», а также отчета о движении денежных средств за 2024 год сформированы с учетом корректировок в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, а именно:

- В порядке единовременной корректировки списана на нераспределенную прибыль балансовая стоимость активов, которые в соответствии с вступившим в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», не являются нематериальными активами (корректировка 1);
- Скорректирована сумма по стр.4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» и стр.4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении

денежных средств за 2023 год для отражения информации о платежах по инвестиционным программам.

Корректировки показателей 2023 г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., связанные с исправлением существенных ошибок:

Код строки	Наименование строки	сумма до корректировки	номер корректировки	сумма корректировка	сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года					
Бухгалтерский баланс					
1110	Нематериальные активы	0	1	190	190
1180	Отложенные налоговые активы	155 027	1	25	155 052
1190	Прочие внеоборотные активы	190	1	(190)	0
1260	Прочие оборотные активы	696	1	(126)	570
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(354 729)	1	(101)	(354 830)
Отчет об изменениях капитала:					
3300	Величина капитала на 31 декабря 2023	209 616	1	(101)	209 515
Отчет о движении денежных средств:					
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(994 028)	2	590 076	(403 952)
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	0	2	(590 076)	(590 076)

1.8. Раскрытие информации о влиянии изменения учетной политики и изменения законодательства

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи:

Связанные с применением новых стандартов бухгалтерского учета:

- С вступлением в силу с 01 января 2024 г. нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются с учетом п. 53 ФСБУ 14/2022, т.е. активы, которые ранее были учтены в составе активов других видов (программные продукты и лицензии) были переклассифицированы в нематериальные активы на 01.01.2024 (на 31.12.2023). С учетом установленного лимита стоимости, их первоначальной стоимостью признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент

переклассификации и сроком полезного использования их оставшийся срок полезного использования. Списана балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 не являются нематериальными активами, в порядке единовременной корректировки на нераспределённую стоимость. Влияние корректировок в связи с переходом на новое ФСБУ отражено в табличных Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (*Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»*);

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 26/2020 «Капитальные вложения» в части, относящейся к нематериальным активам, отражаются перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после начала применения изменений в настоящий стандарт;

Не связанные с применением новых стандартов бухгалтерского учета:

- Остатки транспортно-заготовительных расходов (в том числе по МПЗ, приобретенным по импорту уполномоченным экономическим оператором) на 01.01.2024 распределяются на соответствующее количество, номенклатуру и партию сырья и материалов пропорционально остатком МПЗ на субсчетах соответствующего счета 10;

- Последствия прочих изменений учетной политики отражаются перспективно;

В связи с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль до 25% пересчитана величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024. Данная корректировка отражена по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

1.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1.9.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск
- ✓ риск влияния условий КОВИД-19
- ✓ страновые и региональные риски

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

1.9.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества относится к оптовым покупателям. Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

Информация о структуре дебиторской задолженности по срокам возникновения (тыс. руб.):

Вид задолженности	2024 год	2023 год
Непросроченная задолженность	916 213	275 068
Просрочка менее года	359 553	18 843
Просрочка более года	893	1 212
Всего	1 276 659	295 123

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

	2024 год	2023 год
Сальдо на 1 января	1 740	1 899
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	1 564	159
Сальдо на 31 декабря	176	1 740

1.9.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

1.9.4. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

➤ Процентный риск.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

1.9.5. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе. Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющихся на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и, в настоящее время, дополнительные риски связаны с негативным влиянием политической и экономического кризиса в Украине и с участием России в специальной военной операции, что приводит к увеличению экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер со стороны Российской Федерации.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты своей деятельности.

1.10. Применение допущения непрерывности деятельности

Организация считает, что будет осуществлять свою деятельность непрерывно в следующих отчетных периодах.

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением АС «Парус», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится. Для целей выявления признаков обесценения и проведения теста на обесценение активов Обществом были привлечен независимый оценщик. Данные по результатам оценки представлены в отчетах независимого оценщика.

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения: срок полезного использования основных средств. Срок полезного использования основных средств изменен на основании заключения технических специалистов Общества. Нематериальные активы Обществом не создавались.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [отдельных видов нематериальных активов] представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №5 [Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»-].

2.2.1.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [основных средств и инвестиционной недвижимости и соответствующей накопленной амортизации и обесценения, а также прочая информация о движении основных средств] представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №5 [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств»-].

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2
Автомобиль Hundai N-1, Инв.№ 15-000000305	0
Автомобиль Hundai Sonata, Инв.№ 15-000000304	0
Итого	0

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы объектов основных средств	Срок полезного использования (в мес.)
1	2
Автотранспорт	38-100
Машины и оборудование	24-37
Итого	

В соответствии с договорами предметы лизинга учитываются на балансе лизингодателя. Для целей выявления признаков обесценения и проведения теста на обесценение активов Обществом был привлечен независимый оценщик. Тестирование на обесценение в сравнительные периоды проводилось по состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2023, 31 декабря 2024 и было вызвано схожими причинами. Данные по результатам оценки представлены в отчетах независимого оценщика.

2.2.1.3. Расходы будущих периодов
Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2024:

Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)	Величина РБП, тыс. руб.
1	2
Страхование	45 809
Программное обеспечение	118
Итого	45 927

2.2.1.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №5 [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге»].

В 2024 году Обществом был образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, сумма которого на 31 декабря 2024 года составила 7 156 тыс. руб.

Величина резерва была определена в результате анализа, проведенного Обществом, основываясь на исторических данных по использованию материалов в зависимости от сроков их оборачиваемости, рыночной стоимости, за минусом тех материалов, которые обеспечивают страховой запас непрерывной работы производства либо зарезервированы под капитальные ремонты на срок до шести месяцев.

2.2.1.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №5 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

В течение 2024 года вследствие неплатежеспособности должников (по истечении срока исковой давности, в связи с признанием должника банкротом и пр.) дебиторская задолженность не списывалась.

Оплата дебиторской задолженности в 2024 году производилась в основном денежными средствами. Существенные взаимозачеты дебиторской и кредиторской задолженности контрагентов в 2024 году составили 400 674 тысяч рублей (2023: 3 652 тысяч рублей).

Расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены дебиторской задолженностью по налогу на прибыль в размере 11 373 тыс. руб. (31 декабря 2023 года: дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 3 709 тыс. руб.).

2.2.1.6. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс.руб.)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Списание недостач по итогам инвентаризации	460	460
Программное обеспечение	111	236

2.2.1.7 Движение денежных средств

За отчетный период и предшествующие периоды движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023
	тыс. руб.	2	тыс. руб.
1			3
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)			
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	1 055		1 288
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)			
Строка 1250 «Денежные средства»	1055		1 288

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1. Уставный капитал

Уставный капитал не изменялся.

В 2024 году и в 2023 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

2.2.2.2. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Информация о кредитах и займах на 31.12.2024 г.:

Сумма основного долга, тыс. руб.	Средняя процентная ставка	Сумма непогашенных процентов, тыс. руб.
1	2	3
Долгосрочные		
Займы 920 000.0	17,4 %	
Краткосрочные		
Займы		17 594
X		

2.2.2.3. Кредиторская задолженность

В течение 2024 года в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность в сумме 64 тыс. руб. была списана на прочие доходы.

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2024:

Наименование налога (сбора) / бюджета		Сумма переплаты (+) / задолженности (-), тыс. руб.
1	2	
Федеральный		-75 789
Региональный		8 371
Всего, в том числе:		-84 595
Налог на прибыль		11 373
НДС		-74 889
НДФЛ		-2 719
Транспортный налог		-1 296
Прочие налоги		113
Страховые взносы		-17 177

2.2.3. Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Арендованные объекты основных средств – транспортные средства, используются в деятельности автомобильного грузового транспорта и услугам по перевозкам Общества.

N п/п	Договор аренды	ППА			Обязательство по аренде			
		Начальная стоимость	СПИ	Амортизация за 2024 год	Краткоср очное	Долгосроч ное	Ставка дисконтирова ния	Проценты, начисленные в 2024 году
1	ОВ/К- 148463- 01-01 от 24.12.21	255 667	85	36 094	40 150	80 891	1,06	30 195
2	ОВ/К- 148463- 01-03 от 01.07.22	260 342	85	36 754	44 291	82 270	0,88	27 054
3	010624- 01_1771	150 957	85	1 028	18 720	109 530	2,31	1 810
4	010624- 01_1773	760 000	85	969	68 694	596 402	2,31	1 715

По строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года, отражена краткосрочная часть обязательства по аренде в сумме 151 821 тыс. руб.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров аренды недвижимого и движимого имущества и отражает данные по таким объектам основных средств на забалансовых счетах.

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности в динамике за два отчетных года:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2024	Сумма за 2023
1	6	7
Выручка за готовую продукцию, всего	12 268 343	730 036
в том числе	12 258 995	727 811
Выручка от организации перевозок		
Выручка от услуг автодоставки прочей продукции	9 348	2 225
Себестоимость готовой продукции, всего	11 156 261	738 242
в том числе	11 155 763	734 728
Организации перевозок		
Себестоимость прочих работ и услуг	498	3 514
Итого выручка	12 268 343	730 036
Итого себестоимость	11 156 261	738 242
Валовая прибыль	1 112 082	- 8 206

Выручка от продаж оплачена денежными средствами в сумме 11 508 505 тыс. руб.

Выручка от продаж оплачена неденежными средствами в рамках соглашений о зачетах взаимных требований в сумме 400 674 тыс. руб. Доля такой выручки в общей величине составляет 3,3%.

Реализация продукции (выполнение работ, оказание услуг) в рамках договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в течение 2024 года не осуществлялась.

Общий показатель выручки в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился наряду с ростом себестоимости.

За 2024 год Обществом в производственной деятельности было использовано энергетических ресурсов на сумму 482 489 тыс. руб., в том числе бензина на сумму 2 092 тыс. руб., дизельного топлива – 480 403 тыс. руб., электроэнергии – 94 тыс. руб.

Состав коммерческих и управленческих расходов:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2024	Сумма за 2023
1	2	3
Общепроизводственные расходы		
Заработная плата	41 502	30 098
Отчисления от ФОТ	11 633	8 412
Командировочные расходы	1 794	866
Аренда	3 152	9 392
Налоги	17	17
Амортизация	611	498

Услуги организаций	288	2 400
Прочие	4 197	5 015
Страхование имущества	15 377	2 889
Услуги связи	433	280
Зап. части и рем. материалы	5 654	568
<i>Итого</i>	<i>84 658</i>	<i>60 435</i>

Состав прочих доходов и расходов за два отчетных года (ненужное исключить):

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2024	Сумма за 2023
1	2	3
Прочие доходы	96 580	17 449
Доходы от прочей реализации	63 453	414
Доходы от аренды	614	10 207
Доходы от субаренды	896	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	151	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 431	
Поступления в возмещение причиненных убытков	12 941	
Возмещение судебных издержек и арбитражных сборов		6 610
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 554	
Восстановление резерва по обесценению ОКВ	809	
Восстановление обесценения ОС	13 507	
Прочие доходы	224	165
Прочие расходы	31 688	30 542
Расходы на выбытие ОС	5 138	3 855
Расходы на оплату услуг банков	1 856	750
Налоги	31	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	718	7
Убытки от списания дебиторской задолженности	103	
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 032	
Судебные расходы, арбитражные сборы, госпошлина	242	11
НДС, восстановленный в соответствии с требованиями НК РФ	199	
НДС не принимаемый в целях налогообложения	209	210
Резерв на обесценение ТМЦ		17 050
Резерв по сомнительным долгам		7 661
Расходы на ведение реестра акционеров	1	
Материальная помощь	59	
Подарки и поощрения	95	
Культурно-зрелищные и физкультурные (спортивные) мероприятия для персонала	538	
Праздничные мероприятия	1 501	
Санаторно-курортное лечение и отдых	829	
Административные штрафы, пени	11 607	
Прочие расходы	6 530	998

Проценты к уплате в сумме 233 611 тыс. руб. – проценты по договорам лизинга за 2024 год. Рост к 2023 году составил 152 706 тыс. руб., что обусловлено расширением автопарка компании для обеспечения основного вида деятельности по автомобильным перевозкам, в том числе по тягачам рост составил со 157 шт. на начало года до 205 шт. к концу 2024 года. аВеличина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 составила 896 879 тыс. руб., что больше на 687 364 тыс. руб. аналогичного показателя 2023 года.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и имеет намерения проводить работу по повышению уровня чистых активов.

Рентабельность реализованной продукции

Основной вид деятельности	2024 г. (%)	2023 г. (%)	Способ расчета
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	9,9%	0	$R_{затр} = \frac{П_{вал}}{С_{ст}} \times 100\%$ где: $R_{затр}$ - рентабельность реализованной продукции; $П_{вал}$ - валовая прибыль (стр.029 формы №2); $С_{ст}$ - себестоимость реализованной продукции (стр.020 формы №2)

Показатель рентабельности реализованной продукции в 2024 г. увеличился на 9,9 % по сравнению с аналогичным показателем за 2023 г.

2.4. Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль за 2024 год составил 47 815 тыс. руб.

Показатели	2024год	2023год
Прибыль(убыток) до налогообложения	859 925	-162 536
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	171 985	-32 507
Постоянный расход (доход)	-4 909	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	176 894	30 902

Расход (доход) по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2024 год составил 176 894 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 129 079 тыс. руб.

Вид отложенного налога	Начислено отложенных налогов, тыс. руб.	Погашено отложенных налогов, тыс. руб.	Списано отложенных налогов в связи с выбытием активов / обязательств в текущем отчетном периоде, тыс. руб.	Начислено отложенных налогов по активам / обязательствам прошлых отчетных периодах*, тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	115 975	26 032	-	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	171 386	210 522	-	-	-

В результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% увеличилась величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 Данное изменение отражено по строке 2460 «Прочее»

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год
Налог на прибыль организаций	2410	-176 900
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	2411	-47 815
отложенный налог на прибыль организаций	2412	-129 085
Прочее	2460	4 339

Генеральный директор

Д.Ю. Назаров

Дата: 20.03.2025г.



