

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 426	3 141	3 856
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 093 469	8 465 334	7 505 686
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 549 521	1 518 638	1 620 764
Прочие внеоборотные активы	1190	75 096	88 749	688 318
Запасы	1210	3	-	209 660
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	191 453	182 404	194 209
Дебиторская задолженность *	1230	573 386	398 914	497 682
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	919 477	861 369	636 768
Прочие оборотные активы	1260	397	191	2 389
ИТОГО активы	-	11 415 228	11 518 740	11 359 332
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 003 193	1 763 464	1 762 211
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 125 939	3 798 123	4 534 216
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	771 116	1 026 789	621 913
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	52 436	26 569	9 278
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 952 684	6 614 945	6 927 618
Стоимость чистых активов	-	5 462 544	4 903 795	4 431 714

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 333	(1 192)	-	-	-	(715)	-	-	-	4 333	(1 907)
	5110	за 2023г.	4 333	(477)	-	-	-	(715)	-	-	-	4 333	(1 192)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	757	-	-	-	-	-	-	-	-	757	-
	5111	за 2023г.	757	-	-	-	-	-	-	-	-	757	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	3 576	(1 192)	-	-	-	(715)	-	-	-	3 576	(1 907)
	5112	за 2023г.	3 576	(477)	-	-	-	(715)	-	-	-	3 576	(1 192)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	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.	500	332 325	-	(332 825)	-
	5250	за 2023г.	500	887 430	(484)	(886 946)	500
в том числе:							
Крупнотоннажные универсальные контейнеры	5241	за 2024г.	500	1 155	-	(1 655)	-
	5251	за 2023г.	500	381 734	(484)	(381 250)	500
Вагоны-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	449 816	-	(449 816)	-
Прочие виды основных средств	5243	за 2024г.	-	331 170	-	(331 170)	-
	5253	за 2023г.	-	55 880	-	(55 880)	-

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	2 404 125	1 749 629	1 340 479
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 216 061	6 137 999	6 333 433
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 905	9 905	54 701
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	-	-	-
	5288	-	-	-

 25 февраля 2025 г.

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	-	-	-

25 февраля 2025 г.

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	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	88 749	-	-	-	(10 673)	-	-	(2 980)	-	-	75 096	-
	5521	за 2023г.	120 524	-	2 925	-	-	-	-	(34 700)	-	-	88 749	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по договорам лизинга	5504	за 2024г.	88 749	-	-	-	(10 673)	-	-	(2 980)	X	X	75 098	-
	5524	за 2023г.	120 524	-	2 925	-	-	-	-	(34 700)	X	X	88 749	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	434 540	(35 626)	8 928 259	13 491	(8 781 256)	(4 568)	15 566	2 980	-	-	593 446	(20 060)
	5530	за 2023г.	516 311	(18 629)	7 721 314	62 228	(7 895 734)	(4 279)	(16 997)	34 700	-	-	434 540	(35 626)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	194 074	(35 626)	5 206 482	-	(5 116 029)	(4 469)	15 566	-	-	-	280 058	(20 060)
	5531	за 2023г.	158 279	(18 629)	4 280 084	-	(4 244 289)	-	(16 997)	-	-	-	194 074	(35 626)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	113 979	-	2 541 006	-	(2 465 345)	(6)	-	-	-	-	189 634	-
	5532	за 2023г.	148 189	-	2 292 251	-	(2 326 461)	-	-	-	-	-	113 979	-
Прочая	5513	за 2024г.	9 625	-	99 259	13 491	(109 530)	(93)	-	-	-	-	12 752	-
	5533	за 2023г.	9 617	-	61 274	62 228	(119 261)	(4 233)	-	-	-	-	9 625	-
Авансы выданные по договорам лизинга	5514	за 2024г.	62 359	-	55	-	(34 586)	-	-	2 980	X	X	30 808	-
	5534	за 2023г.	115 274	-	-	-	(87 615)	-	-	34 700	X	X	62 359	-
Переплата по налогам	5515	за 2024г.	54 503	-	1 081 457	-	(1 055 766)	-	-	-	X	X	80 194	-
	5535	за 2023г.	84 952	-	1 087 705	-	(1 118 108)	(46)	-	-	X	X	54 503	-
Итого	5500	за 2024г.	523 289	(35 626)	8 928 259	13 491	(8 791 929)	(4 568)	15 566	X	-	-	668 542	(20 060)
	5520	за 2023г.	636 835	(18 629)	7 724 239	62 228	(7 895 734)	(4 279)	(16 997)	X	-	-	523 289	(35 626)

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	20 060	-	35 626	-	18 629	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 060	-	35 626	-	18 629	-
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.	3 798 123	-	-	-	-	(672 184)	-	-	3 125 939
	5571	за 2023г.	4 534 216	204 757	-	-	-	(940 850)	-	-	3 798 123
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность (арендные обязательства)	5555	за 2024г.	3 798 123	-	-	-	-	(672 184)	X	X	3 125 939
	5575	за 2023г.	4 534 216	204 757	-	-	-	(940 850)	X	X	3 798 123
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 026 789	6 328 952	434 506	(7 691 315)	-	672 184	-	-	771 116
	5580	за 2023г.	621 913	5 722 632	435 004	(6 693 606)	(4)	940 850	-	-	1 026 789
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	113 595	3 559 384	2 765	(3 477 006)	-	-	-	-	198 738
	5581	за 2023г.	82 586	3 552 301	-	(3 521 292)	-	-	-	-	113 595
авансы полученные	5562	за 2024г.	135 304	2 297 982	-	(2 295 039)	-	-	-	-	138 247
	5582	за 2023г.	137 285	1 740 785	-	(1 742 766)	-	-	-	-	135 304
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 323	156 898	54	(148 093)	-	-	-	-	11 182
	5583	за 2023г.	19 362	52 148	2	(69 189)	-	-	-	-	2 323
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	378	293 908	1 185	(293 012)	-	-	-	-	2 459
	5586	за 2023г.	396	1 534	81	(1 629)	(4)	-	-	-	378
Краткосрочная кредиторская задолженность (арендные обязательства)	5567	за 2024г.	775 189	20 780	430 502	(1 478 165)	-	672 184	X	X	420 490
	5587	за 2023г.	382 284	375 864	434 921	(1 358 730)	-	940 850	X	X	775 189
Итого	5550	за 2024г.	4 824 912	6 328 952	434 506	(7 691 315)	-	X	-	-	3 897 055
	5570	за 2023г.	5 156 129	5 927 389	435 004	(6 693 606)	(4)	X	-	-	4 824 912

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 877 112	2 562 022
Расходы на оплату труда	5620	292 788	238 437
Отчисления на социальные нужды	5630	67 714	52 469
Амортизация	5640	360 456	293 704
Прочие затраты	5650	14 487	12 445
Итого по элементам	5660	3 612 557	3 159 077
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	3 612 557	3 159 077

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

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	26 569	62 439	(36 371)	(201)	52 436
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	11 639	24 163	(21 441)	(201)	14 160
Резерв по премиям	5702	14 930	38 276	(14 930)	-	38 276

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

25 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОВАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ»

ЗА ПЕРИОД С 01.01.2024 ПО 31.12.2024 Г.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.....	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Виды деятельности	3
1.3. Корпоративное управление	4
2. Основные положения учетной политики.....	4
3. Основные показатели деятельности	6
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности	6
3.2. Структура себестоимости продаж	7
3.3. Структура коммерческих расходов	7
3.4. Структура управленческих расходов.....	7
3.5. Структура прочих доходов	8
3.6. Структура прочих расходов	8
3.7. Текущий налог на прибыль	9
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса	10
4.1. Нематериальные активы	10
4.2. Основные средства	10
4.3. Запасы	13
4.4. Дебиторская задолженность	13
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
4.6. Капитал и резервы	14
4.7. Кредиторская задолженность.....	14
4.8. Оценочные обязательства.....	15
5. Условные активы и обязательства	16
6. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств	16
7. Информация о непрерывности деятельности.....	16
8. Информация об участии в совместной деятельности	17
9. Информация о связанных сторонах	17
10. Информация о сделках со связанными сторонами	18
11. Прочая информация	20
12. Государственная помощь и безвозмездное получение.....	21
13. События после отчетной даты	21
14. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	21

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новая логистическая» (далее – ООО «Новая логистическая» или Общество) зарегистрировано 13 ноября 2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746931745.

Юридический адрес Общества: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Тестовская, д. 10, помещ. 1/6

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 690022, Приморский край, г. Владивосток, ул. Чапаева, д. 39, офис 402.

Величина уставного капитала Общества составляет 1 848 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 46 человек, в том числе в обособленном подразделении в г. Владивосток – 1 человек. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 48 человек, в том числе в обособленном подразделении в г. Владивосток – 1 человек.

Решением общего собрания участников ООО «Новая логистическая» №13 от 22.04.2024 г. аудитором Общества на 2024 год назначено ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ».

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Новая логистическая» являются грузовые перевозки железнодорожным транспортом (код ОКВЭД 49.20). Общество специализируется на перевозках грузов в контейнерах с использованием 80-футовых фитинговых платформ во внутрироссийском, экспортно-импортном и транзитном сообщении. Для обеспечения перевозок ООО «Новая логистическая» использует парк собственных, арендованных и привлеченных платформ и крупнотоннажных контейнеров.

На конец 2024 года парк подвижного состава, находящегося в собственности, во владении и пользовании ООО «Новая логистическая» составил 2 367 платформ и 1657 контейнеров.

№	Наименование показателя	Количество на 31.12.2023 г., шт.	Количество на 31.12.2024 г., шт.
1	Фитинговые платформы - всего, в том числе	2 367	2 367
2	В собственности	522	712
3	В финансовом лизинге	1 845	1655
4	Контейнеры в собственности	1691	1657

1.3. Корпоративное управление

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников Общества, Совет директоров Общества, Единоличный исполнительный орган Общества.

Участниками Общества являются:

- АО «ТЕТРАЛОГОС» – юридическое лицо, ИНН 9701271654, г. Москва, муниципальный округ Басманный вн.тер.г., ул. Нижняя Красносельская, д. 39, стр. 1, 105066. Размер доли владения: 75%.
- КОМПАНИЯ СВОБОДНОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЗОНЫ УОТЕРОУЗ ИНВЕСТМЕНТС – юридическое лицо, созданное и осуществляющее деятельность на основании законодательства ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ, регистрационный номер 41973. Размер доли владения 25%.

Состав совета директоров Общества (по итогам решения собрания участников Общества №13 от 22.04.2024):

- Душулин Роман Александрович
- Беляев Алексей Семёнович
- Куст Сергей Анатольевич
- Местулов Валерий Евгеньевич
- Шабанов Сергей Георгиевич

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. С 03.11.2020 г. Генеральным директором ООО «Новая логистическая» является Куст Сергей Анатольевич.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета в Обществе организует Генеральный директор Общества - Куст Сергей Анатольевич. Ведение бухгалтерского учета Общества и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета осуществляются главным бухгалтером Общества - Божко Аллой Владимировной.

Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждено приказом Генерального директора № 24 от 29.12.2023 г. Общество впервые применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 введенного в действие Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в 2024 году.

Учет основных средств

- В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, которые соответствуют всем критериям, утвержденным в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а также ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н;
- В состав основных средств не включаются активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев либо предназначенным для продажи. Данные объекты отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов;
- Основные средства Общества оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением возмещаемых налогов;
- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока полезного использования этого объекта уменьшенного на ликвидационную стоимость объекта, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в составе основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020);
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету (п. 8-9 ФСБУ 6/2020), исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020);
- Общество не имеет инвестиционной недвижимости, в этой связи переоценка основных средств не производится;

Учет запасов и товаров

- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их списание осуществляется по методу средней себестоимости;
- При отпуске товаров в продажу или ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений

- Финансовые вложения, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев с даты приобретения, а именно: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, банковские высоколиквидные бумаги (векселя) считаются денежными средствами организации.

Резервы и условные обязательства

- В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется отдельно по каждому

сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере 100% или 50%, или ином размере на основании приказа генерального директора. Оценка вероятности погашения долга производится на ежемесячной основе юридическим департаментом компании и предоставляется в письменном виде в виде справки в бухгалтерию, по всей дебиторской задолженности, которая находится на рассмотрении в судебных инстанциях.

- В бухгалтерском учете создается оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работников; расчет обязательства производится по следующей методике:
 - рассчитывается количество дней неиспользованного каждым сотрудником отпуска на последний день каждого отчетного месяца и умножается на среднюю заработную плату сотрудника;
 - по всем сотрудникам суммы «не отгулянных отпускных» суммируются;
 - процент отчислений страховых взносов рассчитывается следующим образом: по каждой категории сотрудников (производственный, коммерческий и административный персонал) выводится свое численное значение, которое равняется: размер отчислений страховых взносов за отчетный месяц для определенной категории сотрудников * ФОТ, начисленный по каждой категории сотрудников за отчетный месяц / 100.

Признание выручки

- Выручка признается Обществом по методу начисления в момент оказания услуг или отгрузки товаров.
- Доходы от операционной аренды признаются в учете ежемесячно.

Учет коммерческих и управленческих расходов

- Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце каждого месяца в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Критерием существенности, в том числе по событиям после отчетной даты, является величина, не превышающая 10 процентов от валюты баланса, 5% от общей величины доходов (расходов) Отчета о финансовых результатах и 10% от общих поступлений (выплат) Отчета о движении денежных средств.

3. Основные показатели деятельности

Все суммы в отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности в круглых скобках.

3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности

(Отчет о финансовых результатах, строка 2110)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в том числе услуги по предоставлению подвижного состава	4 313 046	87	3 757 740	92
2	Прочие услуги (операционная аренда)	623 440	13	347 716	8
3	Итого выручка от реализации	4 936 486	100	4 105 456	100

3.2. Структура себестоимости продаж

(Отчет о финансовых результатах, строка 2120)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в том числе услуги по предоставлению подвижного состава	3 140 750	98	2 778 354	98
2	Себестоимость прочих услуг	68 670	2	55 586	2
3	Итого себестоимость реализации	3 209 420	100	2 833 940	100

3.3. Структура коммерческих расходов

(Отчет о финансовых результатах, строка 2210)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Рекламные расходы	8 091	76	510	21
2	Расходы по страхованию имущества	-	-	114	5
3	Прочие расходы	2 607	24	1 807	74
4	Итого коммерческие расходы	10 698	100	2 431	100

3.4. Структура управленческих расходов

(Отчет о финансовых результатах, строка 2220)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Материальные затраты	22 362	6	36 166	11
2	Амортизация ОС и НМА	12 030	3	1 577	1
3	Затраты на оплату труда	282 461	72	228 825	71
4	Страховые взносы	64 814	16	49 665	15
5	Прочие расходы	10 772	3	6 473	2
6	Итого управленческие расходы	392 439	100	322 706	100

3.5. Структура прочих доходов

(Отчет о финансовых результатах, строка 2320 и строка 2340)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Проценты к получению по краткосрочным депозитам	67 351	41	49 226	41
2	Доходы от реализации прочего имущества	20 583	12	3 035	2
3	Доходы от реализации основных средств	9 039	5	-	-
4	Отклонения курса покупки (продажи) валюты	-	-	1 906	1
5	Прочие доходы	15 913	10	3 054	3
6	Штрафы за нарушение условий договоров, возмещение ущерба, убытков	13 841	8	16 013	13
7	Продажа (покупка) иностранной валюты	3 034	2	-	-
8	Восстановление резервов	13 707	8	-	-
9	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	18 040	15
10	Курсовые разницы	22 472	14	29 633	25
	Итого прочие доходы	165 940	100	120 907	100

3.6. Структура прочих расходов

(Отчет о финансовых результатах, строка 2330 и строка 2350)

№	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Расходы от реализации прочего имущества	27 186	4	3 035	0,5
2	Расходы от реализации основных средств	8 254	1	-	-
3	Штрафы за нарушение условий договоров, возмещение ущерба, убытков	3 999	0,6	8 623	2
4	Услуги банка	3 615	0,5	3 098	0,5
5	Отклонения курса покупки (продажи) валюты	478	0,7	-	-
6	Резервы по сомнительным долгам	-	-	16 996	4
7	Убытки от обесценения активов	151 888	23	-	-
8	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 665	1	-	-
9	Налоги и взносы	15 132	2	-	-
10	Прочие расходы	22 208	2,2	1 500	0,1
11	Процентные расходы по договорам лизинга	430 502	65	434 921	92,9
	Итого прочие расходы	666 928	100	468 173	100

Доходы и расходы по курсовым разницам, отклонения курса покупки (продажи) валюты и операции покупки/продажи иностранной валюты показаны в настоящей бухгалтерской отчетности свернуто.

Величина курсовых разниц, образованных по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащая оплате:

- в иностранной валюте – 22 332 тыс. руб.;
- в российских рублях – 140 тыс. руб.

3.7. Текущий налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»), соответственно.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль за 2024 год и сопоставимый период 2023 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма		Наименование показателя	Сумма	
		2023	2024		2023	2024
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	599 113	822 941	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	119 823	164 588
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу (доходу)	36 044	44 345	Постоянный налоговый расход - всего	7 208	8 869
3	Временные разницы всего	(516 900)	(590 555)	Отложенный налог на прибыль	(103 380)	(118 111)
4	Вычитаемые временные разницы - всего	(510 630)	(1 395 104)	Изменение отложенных налоговых активов - всего	(102 126)	(279 021)

4.1	в т.ч. возникшие	910 885	197 978	в т.ч. возникшие	182 177	39 595
4.2	погашенные	(1 421 515)	(1 593 082)	погашенные	(284 303)	(318 616)
5	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(6 270)	804 549	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего	(1 254)	160 910
5.1	в т.ч. возникшие	(966 030)	(896 842)	в т.ч. возникшие	(193 206)	(179 368)
5.2	погашенные	959 760	1 701 391	погашенные	191 952	340 278
6	Налоговая база по налогу на прибыль (убыток в налоговом учете)	(118 257)	276 730	Текущий налог на прибыль = (стр. 1- стр. 2- стр. 2.1 - стр. 3)	(23 651)	55 346

В связи с изменением действующего законодательства, увеличением с 2025года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, Общество пересчитало отложенные налоговые активы и обязательства в соответствии с п. п. 14, 15 ПБУ 18/02. Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. составил:

- отложенные налоговые активы – 309 904 тыс.руб.;
- отложенные налоговые обязательства – 400 639 тыс.руб.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены затраты на разработку фирменного стиля и логотипа Общества, а также разработка программного обеспечения и баз данных. Амортизация начисляется линейным методом. Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный период отражена в Таблице 1.1 к настоящим Пояснениям.

Принятые сроки полезного использования объектов нематериальных активов (по основным группам):

1) Логотип и фирменный стиль – амортизация по этим активам не начисляется, так как срок полезного использования не определен, актив тестируется на обесценение. По итогам 2023 года, признаков обесценения не выявлено.

4.2. Основные средства

Информация по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150 Баланса, отражена в Таблицах 2.1- 2.3 к настоящим Пояснениям.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- 1) Крупнотоннажные универсальные контейнеры - 121 месяц;
- 2) Вагоны платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров - 384 месяца.

По результатам проверки на обесценение основных средств, проведенной по итогам 2024 года, выявлены признаки обесценения крупнотоннажных контейнеров, сумма убытков от обесценения составила – 151 888 тыс. руб.

4.2.1 Аренда имущества (операционная)

В отчетном периоде Общество использовало арендованное имущество, а также сдавало в аренду имущество (иное использование основных средств таблица 2.4).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 и условиями договоров аренды Общество применяет 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 (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей, при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды независимо от других активов (договор аренды вагонов).

По договорам аренды, условия которых соответствуют критериям операционной аренды, арендные платежи признаются доходом (расходом) текущего периода.

Имущество, полученное по договорам операционной аренды, учитывается на забалансовом счете 001, а сданное в аренду на забалансовом счете 011.

Сведения о наличии арендованного имущества, по которому Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде за отчетный период (тыс.руб.):

Арендуемое имущество	Стоимость имущества на 31.12.2024 г.,	Расходы арендатора за 2024г.	Будущие арендные платежи	Стоимость имущества на 31.12.2023 г.,
Офисные помещения	9 905	936	1 124	9 905
Итого:	9 905	936	1 124	9 905

По договорам аренды, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;*
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;*
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;*
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.*

Сведения о балансовой стоимости имущества, сданного в аренду, которое Общество классифицирует в качестве объекта операционной аренды за отчетный период приведены в таблице 2.4 Пояснений.

Общая сумма дохода по операционной аренде приведена в п 3.1 Пояснений

4.2.2 Аренда имущества (финансовая)

В учете Общества предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету бухгалтерского учета 01 "Основные средства".

Право пользования активами оценивается по фактической стоимости, в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования активами начисляется линейным методом в течение срока полезного использования актива. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок права пользования признается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

В бухгалтерской отчетности права пользования активами (лизинговое имущество) отражается по балансовой стоимости (за минусом накопленной амортизации) по стр. 1150 «Основные средства». Сведения о величине, структуре и движении прав пользования активами представлены в Табл. 2.1 Пояснений.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Комиссионное вознаграждение лизингодателя за организацию лизинговой сделки, не зависимо от порядка учета основных средств, включается в текущие расходы.

Сумма долгосрочных авансов по лизинговым договорам при формировании бухгалтерского баланса отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Сумма по счету 76.07.1 «Арендные обязательства» отражается в бухгалтерской отчетности свернуто со счетами 76.07.5 «Проценты по аренде» и 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам». Сумма арендных обязательств, которая будет погашена в течение более чем 12 месяцев, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства», сумма, которая будет погашена в течение 12 месяцев, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Сведения о величине, структуре и движении Арендных обязательств приведены в таблице 5.3 к настоящим Пояснениям.

Общество заключило договоры лизинга с правом пользования железнодорожными вагонами для использования в основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ. Общая сумма процентов, выплаченная в 2024 году, составила 430 502 тыс.руб., за сопоставимый период 2023 года – 434 921 тыс.руб.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

По договорам аренды, которыми не предусмотрен выкуп арендованного имущества дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (срок аренды, сумма, валюта договора).

Переменные платежи используют допущения изменения ключевой ставки ЦБ РФ.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, Общество относит расходы по страхованию объектов лизинга в периоде, отличном от даты заключения договора лизинга.

По договорам лизинга все затраты, связанные с улучшениями предмета аренды, не подлежат компенсации и производятся за счет лизингополучателя. В период с даты заключения договоров лизинга по 31.12.2024г. Общество не производило капитальных улучшений предмета аренды.

Некоторые договоры лизинга содержат финансовые ограничения в отношении Общества, обусловленные необходимостью поддерживать значение показателей Net Debt / EBITDA и EBITDA / Net Interest на определенных уровнях.

4.3. Запасы

В таблице № 4.1 к настоящим Пояснениям представлена информация о наличии и движении материально-производственных запасов Общества за отчетный период.

Стоимость материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

4.4. Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности Общества (строка 1230 «Краткосрочная дебиторская задолженность» Раздела 2 «Оборотные активы» и стр. 1191 «Долгосрочная дебиторская задолженность» Раздела 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса) приведены в Таблицах 5.1-5.2 к настоящим Пояснениям.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена долгосрочная задолженность по авансам, выданным в рамках договоров лизинга.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности существенных расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

На 31.12.2024 г. Общество имеет сомнительную задолженность, по которой был создан резерв в сумме 20 060 тыс. руб.

На 31.12.2023г. Общество имело сомнительную задолженность, по которой был создан резерв в сумме 35 626 тыс. руб.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены в составе прочих внеоборотных активов по стр. 1192 «Авансы по договорам приобретения основных средств» Раздела 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 – 0 тыс. руб., на 31.12.2022 их величина составила 567 794 тыс. руб.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, на краткосрочных депозитах по состоянию на 31.12.2024 г.:

№	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса	-	-
2	Расчетный счет	36 334	3,95
3	Валютный счет	39 755	4,32
4	Депозитный счет	843 388	91,73
5	ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024)	919 477	100
6	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2024 года «Отчета о движении денежных средств»	919 477	100

Информация за сопоставимый период на 31.12.2023 г.:

№	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса	-	-
2	Расчетный счет	767 906	89,15
3	Валютный счет	93 463	10,85
4	Депозитный счет	-	-
5	ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023)	861 369	100
6	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2023 года «Отчета о движении денежных средств»	861 369	100

4.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества полностью составляет 1 848 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В соответствии с Протоколом №5 от 20.11.2019 г. учредителями Общества было принято решение о формировании добавочного капитала за счет взносов участников в размере 1 000 000 тыс. руб.

В соответствии с Протоколом №9 от 20.10.2021 г. учредителями Общества было принято решение о формировании добавочного капитала за счет взносов участников в размере 900 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023, задолженность по расчетам с участниками Общества отсутствует.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2024 г. составила 1 714 544 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. - 1 155 795 тыс. рублей. Более детальная информация приведена в Отчете об изменениях капитала.

4.7. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности Общества (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлены в Таблицах 5.3-5.4 к настоящим Пояснениям.

По результатам инвентаризации кредиторской задолженности существенных расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

4.8. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства Общества (строка 1430 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства Общества, планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1540 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 52 436 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года: 26 569 тыс. руб.

Оценочные обязательства за 2024 год:

№	Показатель	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
1	Резерв на оплату очередных отпусков сотрудников, в т. ч.	19 768	(17 658)	11 648
2	Оплата отпусков сотрудников	19 768	(17 658)	11 648
2.1	В т.ч. восстановлено излишне начисленное	-	(21)	-
3	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	79	(71)	35
4	Страховые взносы	4 316	(3 913)	2 477
4.1	В т.ч. восстановлено излишне начисленное	-	(180)	-
5	Резерв по премиям	29 353	(11 548)	29 353
6	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	117	(46)	117
7	Страховые взносы	8 806	(3 336)	8 806
	Итого	62 439	(36 572)	52 436

Оценочные обязательства за сопоставимый период 2023 год

№	Показатель	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Резерв на оплату очередных отпусков сотрудников, в т. ч.	17 302	(15 428)	9 538
2	Оплата отпусков сотрудников	17 302	(15 428)	9 538
3	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	69	(62)	27
4	Страховые взносы	3 564	(3 084)	2 074
4.1	В т.ч. восстановлено излишне начисленное	36	-	36
5	Резерв по премиям	11 548	-	11 548
6	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	46		46
7	Страховые взносы	3 336		3 336
	Итого	35 865	(18 574)	26 569

5. Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату Общество участвовало в шести судебных разбирательствах с контрагентами в качестве истца с общей суммой исковых требований 22 862 тыс. руб. По состоянию на дату подписания отчетности сумма задолженности по четырем из данных судебных разбирательств на сумму 1 680 тыс. руб. была удовлетворена в судебных решениях первых инстанций, судебные разбирательства продолжаются. По оставшимся двум разбирательствам Общество оценивает вероятность принятия судебных решений в свою пользу более 50%.

Общество не имеет неразрешенных споров с налоговыми органами.

6. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

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. Примерами таких денежных потоков являются:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа и на отчетную дату. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и конец года рассчитывается по официальному курсу валюты, действовавшему на соответствующие даты.

- Официальные курсы, установленные ЦБ РФ на 31.12.2024 г.: 101,6797 руб. за 1 доллар США; 106,1028 руб. за 1 евро; 13,4272 руб. за 1 юань.
- Официальные курсы, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023 г.: 89,6883 руб. за 1 доллар США; 99,1919 руб. за 1 евро; 12,5762 руб. за 1 юань.

7. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Размер чистых активов Общества на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями,

меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, и не привели к необходимости ее сокращения.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

9. Информация о связанных сторонах

№	Наименование организации, либо ФИО физического лица	Основание, в силу которого организация либо физическое лицо признаются связанными сторонами
Участники Общества		
1	АО "ТЕТРАЛОГОС" (ИНН 9701271654)	Юридическое лицо является участником ООО «Новая логистическая». Доля, принадлежащая лицу: 75% владение с 27.11.2024г.; 50% владение с 10.04.2024 по 26.11.2024г.
2	Сайд Пирс Холдингс Лимитед (переименован 04.10.2023г. в Компания свободной экономической зоны «Сайд Пирс Холдингс Лимитед»)	Юридическое лицо является участником ООО «Новая логистическая». Доля, принадлежащая лицу: 25% - до 10.04.2024г.
3	Компания Уотероуз Инвестментс Лтд (переименован 22.05.2024г. в Компания свободной экономической зоны «Уотероуз Инвестментс»)	Юридическое лицо является участником ООО «Новая логистическая». Доля, принадлежащая лицу: 25%
4	Мальцева Елена Валентиновна	Физическое лицо, является участником АО "ТЕТРАЛОГОС" (ИНН 9701271654). Доля, принадлежащая лицу - 0,01%.
5	Мальцев Сергей Валентинович	Физическое лицо, является участником АО "ТЕТРАЛОГОС" (ИНН 9701271654). Доля, принадлежащая лицу – 99,99%.
Дочерние общества		
Общество не имеет дочерних обществ.		
Связанные стороны		
	ООО «Логитекс Инвест»	Лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом Мальцева Елена Валентиновна
	ООО «ПЛ»	Член Совета директоров Общества является единоличным исполнительным органом данного юридического лица
	Евразийский Союз участников железнодорожных грузовых перевозок	Общество является одним из учредителей и оказывает значительное влияние на данное юридическое лицо
	ООО «СИНТЕЗРЕЙЛ»	Лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом Сайд Пирс Холдингс Лимитед до 10.04.2024г.

	SyntezRail Ltd	Лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом Сайд Пирс Холдингс Лимитед до 10.04.2024г.
	ООО "ЭСЭЛЭС ЛОДЖИСТИКС"	Член Совета директоров Общества является одним из учредителей данного юридического лица
	АО «НПК»	Член Совета директоров Общества являлся членом Совета директоров данного юридического лица до 20.03.2024г
	ООО «ГТИ Менеджмент»	Член Совета директоров Общества являлся членом Совета директоров данного юридического лица до 20.03.2024г.
Физические лица		
	Куст Сергей Анатольевич	Лицо является членом совета директоров Общества и осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа общества
	Местулов Валерий Евгеньевич	Лицо является Членом совета директоров Общества
	Беляев Алексей Семенович	Лицо является Членом совета директоров Общества
	Душулин Роман Александрович	Лицо является Членом совета директоров Общества
	Шабанов Сергей Георгиевич	Лицо являлся Членом совета директоров Общества
	Фолифоров Сергей Владиславович	Лицо являлся Членом совета директоров Общества до 21.04.2024г.

10. Информация о сделках со связанными сторонами

В течение 2024 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		Доля операций со связанной стороной в общем объеме (%)	
		Выручка без НДС	Расходы без НДС	Выручка без НДС	Расходы без НДС
ООО «ПЛ»	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	21 885	-	0,44	-
ООО «ПЛ»	Услуги ремонта вагонов и контейнеров	-	670	-	0,02
Евразийский Союз участников железнодорожных грузовых перевозок	Членские взносы	-	1 200	-	0,04
АО «НПК»	Аренда офиса	-	2 559	-	0,08
ООО "ЭСЭЛЭС ЛОДЖИСТИКС"	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	-	-	-	-
АО «Тетралогос»	Договор займа	268	10 000	0,01	0,31
ООО «Логитекс Инвест»	Договор поставки вагонов	-	30 000	-	0,93

За сопоставимый период 2023 года:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		Доля операций со связанной стороной в общем объеме (%)	
		Выручка без НДС	Расходы без НДС	Выручка без НДС	Расходы без НДС
ООО «Лорус Эс Си Эм» до 12.10.2023г.	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	-	-	-	-
ООО «Лорус Интермодал» до 12.10.2023г.	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	-	-	-	-
ООО «ПТП»	Услуги таможенного оформления	-	18	-	-
АО «НПК»	Агентские услуги по организации ремонта подвижного состава	-	114	-	-
АО «НПК»	Аренда офиса	-	13 586	-	0,48
ООО «ГТИ Менеджмент»	Аренда подвижного состава	-	3 492	-	0,12
ООО «ПЛ»	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	18 899	-	0,46	-
ООО «ПЛ»	Услуги ремонта вагонов и контейнеров	-	250	-	0,01
Евразийский Союз участников железнодорожных грузовых перевозок	Членские взносы	-	1 200	-	0,04
ООО "ЭСЭЛЭС ЛОДЖИСТИКС"	Услуги по организации перевозок грузов ж/д транспортом, в т. ч. предоставление подвижного состава	175 575	-	4,28	-

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2024г:

Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на 01.01.2024, тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	
	Задолженность Общества	Задолженность связанной стороны	Задолженность Общества	Задолженность связанной стороны
ООО «ПЛ»	-	5 415	-	-
Евразийский Союз участников железнодорожных грузовых перевозок	300		300	-
АО «НПК»	64	2737	**	**
ООО «ГТИ Менеджмент»	-	-	**	**

ООО "ЭСЭЛЭС ЛОДЖИСТИКС"	-	310	-	-
АО «Тетралогос»	-	-	-	10 268
ООО «Логитекс Инвест»	-	-	-	30 000

** Общество не является связанной стороной на 31.12.2024 года

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2023г.:

Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на 01.01.2023, тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.	
	Задолженность Общества	Задолженность связанной стороны	Задолженность Общества	Задолженность связанной стороны
ООО «Лорус Эс Си Эм» до 12.10.2023г.	28	-	*	*
ООО «Лорус Интермодал» до 12.10.2023г.	-	-	*	*
АО «НПК»	2 424		64	2 737
ООО «ГТИ Менеджмент»	2 177	-	-	-
ООО «ПТП» до 09.02.2023г.	19	-	*	*
ООО «ПЛ»		320	5 415	-
ЕСП	300		300	-
ООО "ЭСЭЛЭС ЛОДЖИСТИКС"	702	-	310	-

* Общество не является связанной стороной на 31.12.2023 года.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общая сумма вознаграждения за 2024 год, начисленная основному управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления Общества и включенная в расходы на оплату труда за отчетный период, составила 187 138 тыс. руб. (в т.ч. сумма страховых взносов 27 067 тыс. руб.).

Общая сумма вознаграждения за 2023 год, начисленная основному управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления Общества и включенная в расходы на оплату труда за отчетный период, составила 134 362 тыс. руб. (в т.ч. сумма страховых взносов 19 268 тыс. руб.).

В 2024 году Общество выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, что составило 18 863 тыс.руб., в .ч. сумма страховых взносов 2 763 тыс.руб.

11. Прочая информация

В 2023 - 2024 годах действовали два договора банковской гарантии с общим лимитом 500 000 тыс. руб. В течение отчетного периода банковская гарантия использовалась Обществом для возмещения налога на добавленную стоимость в заявительном порядке, а также в качестве гарантии исполнения условий договора (возврата аванса) по договору купли-продажи.

На 31.12.2024 г. Сумма свободного лимита банковской гарантии: выданной Райффайзенбанком 200 000 тыс. руб. и Росбанком 243 840 тыс. руб.

На дату подписания отчетности сумма свободного лимита банковских гарантий составила 443 840 тыс. руб.

12. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2024 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и прочих активов.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имеющих существенное влияние на финансовое состояние Общества не возникало.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества сопряжена с рядом общих и специфических рисков, характерных для отрасли железнодорожных перевозок. К основным рискам, которые могут повлиять на деятельность ООО «Новая логистическая», можно отнести следующие.

Ухудшение общей экономической конъюнктуры

Деятельность Общества связана с перевозкой товаров во внутрироссийском, экспортно-импортном, а также транзитном железнодорожном сообщении. Динамика внутренней и внешней торговли и напрямую связанный с ней спрос на железнодорожные перевозки грузов в контейнерах зависят от общего состояния экономики государств, товарные потоки которых обслуживает «Новая логистическая» - России, Китая, стран Европейского Союза, а также ряда других государств.

Динамика макроэкономических показателей подвержена целому ряду факторов, среди которых можно отметить следующие:

- Изменение мировых цен на сырьевые товары;
- Уровень доходов населения и состояние потребительского спроса;
- Состояние рынков капитала и доступность источников долгового финансирования;
- Торговые ограничения, вызванные изменением геополитической ситуации как в мировом масштабе, так и на региональном уровне;
- Ограничения, введенные большинством стран в связи с проведением спецоперации на территории Украины.

Конкуренция с другими видами транспорта

Основным видом деятельности Общества являются перевозки грузов в контейнерах с использованием железнодорожных фитинговых платформ. На разных маршрутах фитинговые платформы конкурируют с другими видами железнодорожного подвижного состава, а также с альтернативными видами транспорта - автомобильным и морским. Изменение ценовой конъюнктуры, баланса спроса и предложения подвижного состава, а также развитие инфраструктурных возможностей в смежных видах транспорта, способны оказать влияние на спрос на железнодорожные контейнерные перевозки.

Конкуренция между участниками рынка железнодорожных контейнерных перевозок

Высокая динамика показателей погрузки на рынке железнодорожных контейнерных перевозок стимулирует наращивание парка фитинговых платформ у существующих компаний-операторов, а также приводит к появлению на рынке новых игроков. Активные инвестиции в строительство нового подвижного состава могут изменить баланс спроса и предложения на рынке железнодорожных перевозок контейнеров, что может оказать давление на ставки доходности Общества.

Риски доступа к транспортной инфраструктуре

В своей деятельности Общество опирается на железнодорожную, портовую и иную транспортную инфраструктуру России, Казахстана, Беларуси, Монголии, Китая, а также ряда других сопредельных государств. От состояния данной инфраструктуры и её способности обрабатывать растущие объемы перевозки грузов зависит способность Общества выполнять свои обязательства перед клиентами по организации железнодорожных перевозок.

Изменение тарифной политики на услуги РЖД, а также железных дорог Монголии, Казахстана, Беларуси, Китая и ряда других государств может негативно сказаться на конкурентоспособности услуг, предоставляемых Обществом.

Риск утери квалифицированных сотрудников

Деятельность Общества во многом основана на профессиональных знаниях и навыках сотрудников компании. Изменения в условиях труда и текучесть кадров могут привести к нехватке квалифицированных специалистов, что может отрицательно повлиять на результаты деятельности Общества.

Регуляторные риски

Общество осуществляет свою деятельность в России. Правовая, налоговая и регуляторная системы России продолжают развиваться и по этой причине сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что создает дополнительные риски для деятельности Общества.

Налоговая система России характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые иногда противоречат друг другу, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Валютные риски

Валютный риск заключается в потенциальном ухудшении финансовых результатов деятельности Общества по причине негативного изменения стоимости российского рубля по отношению к другим валютам, в которых могут быть номинированы доходы, расходы или обязательства Общества.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок заключается в том, что будущие потоки денежных средств, направляемых Обществом на обслуживание долговых обязательств с плавающими ставками, будут колебаться в связи с изменением рыночных процентных ставок.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в том, что Общество не сможет выполнить все свои обязательства при наступлении сроков их исполнения. В Обществе установлен строго регламентированный порядок формирования бюджета и прогнозирования денежных потоков с целью гарантировать наличие достаточных денежных средств для выполнения платежных обязательств перед контрагентами.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в способности Общества контролировать своевременное погашение дебиторской задолженности за оказанные услуги. С большинством клиентов «Новая логистическая» работает на условиях предоплаты. Рассрочки платежа предоставляются наиболее значимым клиентам с хорошей кредитной историей и положительной репутацией на рынке. Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг статуса взаиморасчетов с клиентами и использует ряд процедур по контролю за дебиторской задолженностью.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

25 февраля 2025 г.

С.А. Куст

А.В. Божко