

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТС-ЛОГИСТИКА» за 2024 г.

28.03.2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

143315, Московская область, г. Наро-Фоминск, ул. Вокзальная, строение 2А, комната 52

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 5030 по г. Наро-Фоминску Московской области

ИНН 5030091396, КПП 503001001, ОГРН 1175074009351

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества:

49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

52.24.1 Транспортная обработка контейнеров

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет 233 человек

Участниками Общества с 30.11.2022 г. являются:

Стрепков Павел Юрьевич ИНН 503000791305 - доля 50,00 %

Голландцев Андрей Юрьевич ИНН 503000791168 – доля 50,00 %

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 3 000 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Раздел 1. Информация об учетной политике.

1.1. Общие положения:

— Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2024 г., утвержденной приказом от 31.12.2023 г., с учетом приказа от 02.07.2010 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

— Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2024 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

— Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2024 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2024 год.

1.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

1.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется *главным бухгалтером*

1.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

1.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 г.

1.6. Срок полезного использования основных средств определяется

1.7. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

1.8. Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, присвоенному основному средству арендатором.

1.9. Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

1.10. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

1.11. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

1.12. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

1.13. Переоценка нематериальных активов не производится.

1.14. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

1.15. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

1.16. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам — по средней себестоимости. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

- 1.17. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).
- 1.18. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.
- 1.19. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.
- 1.20. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 1.21. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.
- 1.22. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 1.23. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день квартала по формуле:
- Сумма оплаты отпусков = Кол-во не исп. всеми сотрудниками дней отпусков на последний день месяца X Средний дневной заработок по организации за посл. 12 мес.
- 1.24. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.
- 1.25. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы услуги по транспортной обработке контейнеров.
- 1.26. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.
- 1.27. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).
- 1.28. Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.
- 1.29. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство отсутствует.
- 1.30. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.
- 1.31. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:
- расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования);
 - страхование имущества.
- 1.32. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.
- 1.33. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».

1.34. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

1.35. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

1.36. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью менее 100 тыс. руб. Затраты на приобретение в отношении активов стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода в котором они понесены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2. Сведения об отдельных активах и обязательствах

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на		Начисленная амортизация (тыс. руб.) на	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Нематериальные активы (НМА) всего, в т. ч.:	1 650	2 550	1 050	150
НМА, созданные самим Обществом, всего, в т. ч.:				
НМА прочие всего, в т. ч.:	1 650	2 550	1 050	150

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, НМА, в т. ч. НМА с неопределенным сроком полезного использования, не приобретались и не списывались.

Сроки полезного использования НМА, способов определения амортизации НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.

Переоценка НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не производилась.

НМА, подверженные обесценению как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствуют.

В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на		Начисленная амортизация (тыс. руб.) на	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства всего, в т. ч.:	741 613	516 072	205 767	91 551
Машины и оборудование	8 827	7 635	3 224	2 010
Офисное оборудование	2 423	2 128	1 773	1 579
Транспортные средства	728 215	505 181	200 491	87 911
Производственный и хозяйственный инвентарь	452	7 635	63	-
Другие виды	1 696	1 128	216	51

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (в связи с достройкой, реконструкцией и т. п.), как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не изменялась.

Корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 не производилось.

Общество арендует спецтехнику, производственные площадки, прочие строения и сооружения числящиеся на забалансовом счете, оценка которых осуществляется в соответствии с внесенными по условиям договоров Гарантийными взносами/месячной арендной платой.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Оценка (тыс. руб.)
ООО "СК ЕВРАЗИЯ"	Контейнерный перегружатель10(ричстакер)SANY SRSC45V3 (RS4506CC0498) (7813 XP 50)	32 060
ООО "СК ЕВРАЗИЯ"	Контейнерный перегружатель9(ричстакер)SANY SRSC45H1 (RS4501CB0850) (7630 XP 50)	30 417
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Бетонная площадка для мойки (зона 2) пл. 604,0 кв.м	1 477
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания зона № 2 пл. 540,0 кв.м	1 381
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания тех.оборудования зона № 2 пл. 1 309,8 кв.м	3 616
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Бетонная площадка для ремонта и обслуживания тех.оборудования зона № 2 пл. 800,0 кв.м	2 130
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Бетонная площадка ПРР (16*9,8м) пл. 156,8 кв.м	298
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Зона проезда для технического разворота транспорта пл. 1 500 кв.м	5 062
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Контрольно-пропускной пункт (КПП), 223,6 кв. м	13 544
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Модульное Здание АБК пункт технического обслуживания, диспетчерская	5 873
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Навес для автостоянки и приемки транспорт	3 715
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Ограждение территории площадки для приемки легковых автомобилей № 1 пл. 16405 кв.м	461
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Ограждение территории площадки для приемки легковых автомобилей № 2 пл. 9710 кв.м	846
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Перегрузочная рампа на площадке для приемки грузов	1 099
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка (асфальт.покрытием) зона № 4 пл. 16405 кв.м	24 579
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка (асфальт.покрытием) зона № 4 пл. 9 710 кв.м	17 066
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка (зона 1 карта 3) 5 370 кв.м	11 186
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка (зона 1 карта 4) 10 189 кв.м	19 798
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка (зона 4 карта 2) на ЗУ с кад.ном.50:26:0140506:5 пл. 27 395 кв.м	119 234
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 1 пл. 10 100 кв.м	19 011
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 1 пл. 2 047 кв.м	4 474
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 2 пл. 16 700 кв.м	31 956
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 2 пл. 24 681 кв.м	50 778
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 1 900 кв.м	5 684
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 1 980 кв.м	5 268
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 13 434 кв.м	24 561
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 16 000 кв.м	50 073
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 16 417 кв.м	38 543
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 5 000 кв.м	13 619
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 3 пл. 5 930 кв.м	15 296
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл. 12 680 кв.м	23 672
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 440 кв.м	6 470
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 500 кв.м	6 337
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл. 2 715 кв.м	5 739
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл. 5 879 кв.м	10 072

АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 4 пл.1 030 кв.м	3 037
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 5 на зем.участке с кад.ном. 50:26:0140506:6 пл. 9 049 кв.м	35 288
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 5(карта №2) на зем.участке с кад.ном.50:26:0140506:6 пл.11 618 кв.м	33 796
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка зона № 6 пл. 3 875 кв.м	9 804
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	Производственная площадка на зем.участке с кад.ном. 50:26:0140506:6 (зона 4 карта 1) пл. 15 423 кв.м	59 054
Итого		746 374

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12. 2023	31.12. 2022
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	51 204	24 428	6 389
Основные средства	43 530	15 893	6 342
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	7 674	8 477	-
Арендные обязательства	-	58	47

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах не признавалось и не списывалось.

В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ¹ (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасы всего, в т. ч.:	92 386	99 311	40 566	-	-	-
Запасные части	84 990	93 325	31 498			
Инвентарь и хоз.принадлежности	2 590	2 639	4 121			
Спецодежда	603	624	157			
Оргтехника	1 022	-	-			
Прочие	124	4	1 459			
ГСМ	3 057	2 719	3 331			

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	656 031	464 669	178 449
Расчеты с покупателями и заказчиками	377 805	319 368	147 788
Резерв по сомнительным долгам	(4 871)	(69 146)	(29 720)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками прочие	197 270	135 252	55 642
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	72 553	41 565	3 153
Расчеты по налогам и сборам	12 924	36 316	1 565
Расходы будущих периодов	350	1 285	-
Прочие	-	29	21

¹ резерв под обесценение запасов

В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ² (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Финансовые вложения всего, в т. ч.:	307 500	585 000	293 000			
Предоставленные краткосрочные займы, в т.ч.	307 500	585 000	293 000			
АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»	150 000	440 000	190 000			
ИП СТРЕПКОВ П.Ю.	97 500	100 000	100 000			
ООО «СТС ФОРВАРДИНГ»	-	5 000	3 000			
СТРЕПКОВ П.Ю.	0	40 000	-			
ООО «АДМТРАНС»	60 000	-	-			

Как уже было упомянуто выше:

- способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.
- финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в таблице выше), в т.ч. обременённые залогом, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	4 441 497	1 990 335	189 534
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета	11 056	11 096	26 985
Валютные счета	-	11 797	14 549
Депозитные счета	4 430 441	1 967 442	148 000

Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб.:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Китайский юань	13,4272 (1 CNY)	12,5762 (1 CNY)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	4 695	821	1 906
Страхование имущества	4 326	821	1 906
Расходы будущих периодов	369	-	-

В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал всего, в т. ч.:	3 000	3 000	3 000
ООО «Участник 1»	1 500	1 500	1 500

² резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «Участник 2»	1 500	1 500	1 500

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	2 945	2 465	1 118
Основные средства	2 268	2 081	713
Оценочные обязательства и резервы	667	379	400
Доходы будущих периодов	10	5	5

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	689 901	880 312	199 990
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 276	38 324	52 957
Расчеты с покупателями и заказчиками	211 594	99 800	60 848
Расчеты по налогам и сборам	394 406	297 622	86 185
Расчеты с персоналом по оплате труда	18 163	14 347	
Прочие	2 462	219	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	430 000	-

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	19 101	14 014	6 865
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (ожидаемый срок исполнения – 2025 год)	19 101	14 014	6 865

Раздел 2. Сведения об отдельных доходах и расходах.

2.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024	За 2023
Выручка (строка 2110) всего, в т. Ч.:	6 182 617	5 016 425
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. Ч.:	584 903	128 530
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. Ч.:	209 728	230 841
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	19 513	29 110
Штрафы, пени, неустойки к получению	11 624	8 339
Отчисления в оценочные резервы	140 463	109 521
Курсовые разницы	2 294	14 024
Реализация ОС	50	49 946
Прочие	27 104	19 901
Продажа иностранной валюты	8 680	-

2.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024	За 2023
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	3 612 499	2 339 551
Коммерческие расходы (строка 2210) всего, в т. ч.	-	377

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024	За 2023
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	169 865	93 680
материальные затраты	11 569	14 613
расходы на оплату труда	80 282	47 603
отчисления на социальные нужды	22 880	13 711
амортизация	4 743	2 943
прочие расходы	47 032	12 881
Транспортный налог	426	70
Страхование имущества	2 933	1 859
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	139 596	288 194
Штрафы, пени и неустойки к уплате	14 264	9 520
Формирование резерва по сомнительным долгам	76 188	148 947
Услуги банка	2 540	1 877
Реализация ОС	202	75 344
Реализация прочего имущества	18 588	27 121
Курсовые разницы	1 647	5 529
Прочие	17 330	19 858
Продажа иностранной валюты	8 837	-

2.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:
в 2024 г. – **397 563** тыс. руб.; в 2023 г. – **335 590** тыс. руб.

2.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2024	За 2023
1	Прибыль до налогообложения	3 055 288	2 653 994
2	Постоянная разница		-
3	Отложенный налог за отчетный период	26 296	16 692
4	Текущий налог на прибыль	(397 563)	(335 590)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] + ([4])	(371 267)	(318 898)
6	Условный доход по налогу ([1] x 20%)	(611 058)	(530 799)
7	Постоянный налоговый расход ([2] x 20%)	-	-
8	Прочее, в т. ч.	-	(2 595)
9	Чистая прибыль (([1] + [5] + [8])	2 684 021	2 332 501

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по исковым требованиям.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- включением процентов за кредит в бухгалтерском учете в первоначальную стоимость инвестиционных активов;
- использованием права на амортизационную премию.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

2.5. Размер чистой прибыли составил: в 2024 г. – 2 684 021 тыс. руб.; в 2023 г. – 2 332 501 тыс. руб.

Раздел 3. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Стрепков Павел Юрьевич	РФ	Участник, бенефициар
Голландцев Андрей Юрьевич	РФ	Участник, бенефициар
Организации		
АО «Славтранс-Сервис»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Руководитель – Стрепков П.Ю.
ООО «ТВЗ»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Учредитель – Стрепков П.Ю. 50 % УК Учредитель – Голландцев А.Ю. 50 % УК
АО «Агрохаб-Селятино»	Московская обл., г. Наро-Фоминск, рп Селятино	Руководитель – Голландцев А.Ю.

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма операций, тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
			2024 г.	2023 г.	
Стрепков Павел Юрьевич	Выплата части чистой прибыли	30.04.2024	205 000	20 000	-
Голландцев Андрей Юрьевич	Выплата части чистой прибыли	30.04.2024	225 000	-	-
ИП Стрепков П.Ю.	Выплата по агентскому договору		-	29 550	-
ИП Стрепков П.Ю.	Выплата займа и проценты по договору займа	31.12.2025	2 500		113 310
Стрепков Павел Юрьевич	Выплата займа по договору беспроцентного займа	11.04.2024	40 000	40 000	-

Операции с участием связанных сторон

Доходы/продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб.

	Сумма сделки 2024 г.	Сумма сделки 2023 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2024	Остаток по расчетам на 31.12.2023
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	39 864	98 651	1 412	75 954
ООО "ТВЗ"	44 575	86 285	1 889	42 613
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	1 440	720	-	-

Расходы/приобретение товаров, работ, услуг, тыс. руб.

	Сумма сделки 2024 г.	Сумма сделки 2023 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2024	Остаток по расчетам на 31.12.2023
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	1 218 650	996 243	12 163	178
ООО "ТВЗ"	4 965	3 683	537	83
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	-	-	-	-

Займы выданные, тыс. руб.

	Сумма сделки 2024 г.	Сумма сделки 2023 г.	Остаток по расчетам на 31.12.2024	Остаток по расчетам на 31.12.2023
АО "СЛАВТРАНС-СЕРВИС"	-	250 000	150 000	440 000
ООО "ТВЗ"	-	-	-	-
АО "АГРОХАБ СЕЛЯТИНО"	-	-	-	-

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, составило:

- в 2024 г. — **9 417** тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов — **1 754** тыс. руб.;
- в 2023 г. — **6 156** тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов — **1 215** тыс. руб.;

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 4. Непрерывность деятельности

4.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.3. Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются организации, перечислившие авансовые платежи в счет оказания услуг по транспортной обработке контейнеров.

Раздел 5. Событие после отчетной даты

5.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

6.1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

6.2. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

6.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного 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 деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

6.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 7. Прочая информация

7.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

- 7.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.
- 7.3. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.
- 7.4. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор



Ильин Г.В.