28.03.2025 № УАТ 99-06/ 245

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УАТ»
ЗА 2024 ГОД.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».

Дополнительными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- транспортная обработка грузов;
- предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- сдача имущества в аренду

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.

Производственно- финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 380 чел.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. входят:

Опарин Михаил Сергеевич; Чураков Николай Алексеевич; Лихачев Владимир Николаевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директор Опарин Михаил Сергеевич). Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию участников.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Открытых валютных счетов в банках не имеется.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной задолженности, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производиться.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 10 лет
Сооружения	-	от 3 до 16 лет
Здания	-	от 3 до 25 лет
Офисное оборудование	-	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	-	от 5 до 7 лет

Общество может пересматривать амортизацию для корректировки балансовой стоимости ОС, в связи с переосмотром СПИ, в случае имущества с нулевой остаточной стоимостью и дальнейшего его использования в производстве. Основные средства, полученные в аренду (лизинг), учитываются, как основные средства по первоначальной стоимости.

Аренда

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде- приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке ,по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства исходя из предложений банков о кредитовании. . Оценка необходимости признания ППА и обязательств по аренде производиться в отношении каждого предмета аренды.

Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль - сумма отложенных налоговых активов отражается в балансе, как внеоборотные активы, а сумма отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе, как долгосрочные обязательства

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

Переход на новый стандарт - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденной приказом Минфина 30.05.2022 г № 86н.
Все суммы представлены в тыс. руб.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 2025 ГОДУ
Переход на новый стандарт - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденной приказом Минфина 04.03.2023 г № 157н.
Переход на новый стандарт - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденной приказом Минфина 13.0312023 г № 4н.

Все суммы представлены в тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица № 1

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**1320**	-	-	-	-	**(573)**	-	-	**1320**	**(573)**
в том числе:	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организация признала в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, первоначальная стоимость, которых превышает более 100 тыс. руб. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на

начало отчетного периода 2024 года (межотчетный период). Внесены корректировки по статье расходы будущих периодов: внеоборотные активы в сумме 971 тыс. руб. и оборотные активы в сумме 349 тыс. руб. Всего на сумму 1320 тыс. руб. НМА менее 100 тыс. руб. списаны за счет нераспределенной прибыли в сумме 232 тыс. руб.

2.Основные средства и объекты аренды

2.1. Наличие и движение основных средств и объектов аренды

Таблица 2
2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	236 859	(75 538)	77 982	(679)	380	(47 957)	-	-	334 679	(123 115)
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	9 410	(3 703)	309	(253)	176	(1 656)	-	-	9 465	(5183)
Транспортные средства	5202	193 546	(63 570)	75 298	(425)	204	(44 078)	-	-	288 935	(107 444)
Транспортные средства в аренде - ППА	5202	111 594	(18 967)	92 844	(5 974)	5117	(33 212)	-	-	198 464	(47 062)
Здания	5203	26 336	(5 129)	2 207	-	-	(1 708)	-	-	28 543	(6 837)
Здания в аренде - ППА	5203	429	(79)	-	-	-	(85)	-	-	429	(164)
Другие виды основных средств	5204	2 215	(1 605)	114	-	-	(159)	-	-	2 330	(1 764)
Сооружения и передаточные устройства	5205	5 352	(1 531)	53	-	-	(356)	-	-	5405	(1 887)
Офисное оборудование	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	334 679	(123 115)	103 038	(6 456)	5 235	(59 481)	-	-	431 261	(177 361)
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	9 465	(5 183)	156	(39)	24	(1 408)	-	-	9 583	(6 568)
Транспортные средства	5202	288 935	(107 444)	102 882	(6 417)	5 211	(55 735)	-	-	385 399	(157 967)
Транспортные средства в аренде - ПФА	5202	198 464	(47 062)	54 827	-	-	(46 604)	-	-	244 024	(84 752)
Здания	5203	28 543	(6 837)	-	-	-	(1 809)	-	-	28 543	(8 645)
Здания в аренде - ПФА	5203	429	(164)	-	-	-	(86)	-	-	429	(250)
Другие виды основных средств	5204	2 330	(1 764)	-	-	-	(168)	-	-	2 330	(1 932)
Сооружения и передаточные устройства	5205	5 405	(1 887)	-	-	-	(361)	-	-	5 405	(2 247)
Офисное оборудование	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пересмотрены сроки полезного использования и пересчитана амортизация в соответствии с ФСБУ 6/2020 по трем объектам основных средств: 1) Прицеп KRONE SD, гос. № АН5221/18, гар. № 815; 2) Прицеп KRONE SD, гос.№ АН5220/18, гар. № 814; 3) Автомобиль MERCEDES- BENZ ACTROS 1841 LS, гос. № Х362НС, гар. № 385 Всего на сумму 3 579 тыс.руб.

В течение 2024 года поступило по договору лизинга ППА на сумму 103.307 тыс. руб., проведены корректировки стоимости платежей лизинга на сумму 9.732 тыс. руб., начислена амортизация по объектам ППА на сумму 46.690 тыс. руб. На 31.12.2024г. остаточная стоимость ППА составила 159.450 тыс. руб. На учете ППА - 45 ед., в т.ч. от УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ – 39 ед.., от АЛЬФАМОБИЛЬ – 4 ед.., от Опарина М.С. – 1 ед.., от Чуракова Н.А. – 1 ед

2.2. Иное использование основных средств

Таблица 3

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 657	1 657	1 550
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5283	14 808	16 362	24 210
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	138	138	277
Иное использование основных средств (залог в Альфа-Банке)	5286	41 225	19 512	19 512
Иное использование основных средств (залог в Датабанке)	5287	25 140	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду по договору аренды с юридическим лицом на сумму 14.808 тыс. руб. Имущество, находящееся в залоге в соответствии возобновляемой кредитной линией, составляет по данным кредитных организаций 66.365 тыс.руб.

Таблица 4

Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО «УралБизнесЛизинг»	лизингодатель	72 070	205 792
ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	лизингодатель	13 373	55 434

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 5
2023 год

Наименование показателя	Код	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	976	149 696	(72 230)	(77 982)	459
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		616	76 710	(35 557)	(41 309)	459
строительство новых объектов	5241	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	616	76 710	(35 557)	-	459
Незаконченные операции по приобретению		360	72 986	(36 673)	(36 673)	-
земельных участков	5243	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	360	72 986	(36 673)	(36 673)	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	-	-	-	-	-

2024 год

Наименование показателя	Код	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	459	103 569	(693)	(103 037)	298
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		459	1 609	(532)	(1 238)	298
строительство новых объектов	5241	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	459	1 609	(532)	(1 238)	298

Незаконченные операции по приобретению		-	101 961	(161)	(101 800)	-
земельных участков	5243	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5245	-	101 961	(161)	(101 800)	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	-	-	-	-	-

Не введены в эксплуатацию приобретенные в 2021 году четыре калориферные камеры общей стоимостью 138 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности, разработка рабочей документации на реконструкцию (склад красок корп.83/1) по стоимости 130 тыс. руб. Организация работ по приобретению земельного участка: г.Глазов ул. Набережная в сумме 30 тыс. руб. Реконструкция топливозаправочной станции (госпошлина за получение выкопировки плана г.Глазова) в сумме 0,1 тыс. руб. Все остальные объекты введены в эксплуатацию.

2.4. Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 7232 тыс.руб. в т.ч. страхование КАСКО – 5648. руб.; программное обеспечение-66 тыс.руб; банковская гарантия-443 тыс.руб. авансы по договорам аренды -1075 тыс.руб.

2.5. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов вошли активы на сумму 4266 тыс. руб. в т.ч. страхование ГО грузоперевозчика – 17 тыс.руб.;страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -1290 тыс.руб.; .ДМС - 248 тыс. руб.; страхование ГО перевозки пассажиров - 15 тыс. руб. страхование ОПО – 7 тыс.руб.;. подписка на издания- 15 тыс. руб.;.банковская гарантия -1050 тыс. руб.;1С ERP -20 тыс.руб.;программное обеспечение -1604 тыс.руб.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Таблица 6
2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5420**	**18 149**	**(315)**	**797 129**	**(794 143)**	**20**	-	-	**22 091**	**(295)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	10 746	(315)	165 517	(162 576)	20	-	9 312	14 643	(295)
готовая продукция	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5423	6 738	-	32 891	(32 811)	-	-	-	6 818	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты НЗП	5425	665	-	595 635	(595 671)	-	-	-	630	-
прочие запасы и затраты	5426	-	-	3 086	(3 086)	-	-	-	-	-

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**22 091**	**(295)**	**842 266**	**(841 966)**	**14**	-	-	**22 411**	**(281)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	14 643	(295)	156 721	(156 805)	14	-	5 468	14 559	(281)
готовая продукция	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	6 818	-	22 527	(22 616)	-	-	4	6 729	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты НЗП	5405	630	-	659 682	(659 188)	-	-	-	1 124	-
прочие запасы и затраты	5406	-	-	3 335	(3 335)	-	-	-	-	-

Материально производственные запасы на отчетную дату в залог не передавались. В 2024 году отражено восстановление резерва под снижение стоимости запасов в связи со списанием на производство запасов на сумму 14 тыс. руб. В 2024 году переоценка под снижение стоимости запасов не проводилась.

4.Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах в банках АО Альфа -Банк ,ПАО Сбербанк, АО Газпромбанк ,ДАТАБАНК , составляют 9382 тыс.руб., 8053 тыс.руб., 39754 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г соответственно. В том числе, кассе – 20 тыс.руб., 25 тыс. руб, 13 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024,2023,2022 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице

Таблица 7

Показатель	На 31.12.2024 г	на 31 12 2023г.	на 31 12 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**9 402**	**8 078**	**36 067**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**9 402**	**8 078**	**36 067**
в том числе:			
Денежные средства на расчетном счете	**9382**	**8 053**	**36 054**
Денежные средства в кассе	**20**	**25**	**13**
Денежные средства на расчетном счет (депозит)	**700**	-	**3 700**

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 683 723 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 47 103 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности. Раскрытие движения денежных средств представлены в ОДДС за 2024 год.

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Таблица 8
2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	**54 337**	**(1 219)**	**1 108 652**	-	**(1 101 053)**	-	**40**	-	**61 936**	**(1 179)**
в том числе: покупатели и заказчики	5531	**48 245**	**(1 219)**	**710 322**	-	**(702 679)**	-	**40**	-	**55 888**	**(1 179)**
авансы, выданные прочим поставщикам и заказчикам	5532	**3 009**	-	**135 715**		**(135 812)**	-	-	-	**2 912**	-
прочие дебиторы	5533	**3 083**	-	**262 615**	-	**(262 562)**	-	-	-	**3 136**	-
Итого	5520	**54 337**	**(1 219)**	**1 108 652**		**(1 101 053)**	-	**40**	-	**61 936**	**(1 179)**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	61936	(1 179)	1 212 461		(1 204 950)	(544)	273	-	69 447	(908)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	55 888	(1 179)	823 970		(816 068)	(544)	273	-	63 790	(908)
авансы выданные прочим поставщика и заказчикам	5512	2 912	-	177 289		(178 573)			-	1 628	
прочие дебиторы	5513	3 136	-	211 202		(210 309)			-	4 029	
Итого	5500	61 936	(1 179)	1 212 461		(1 204 950)	(544)	273	-	69 447	(908)

Общество на 31.12.2024 года создало резерв по сомнительным долгам на сумму 908 тыс. руб. За 2024 год сумма резерва скорректирована с учетом восстановления и резерва на финансовый результат сумму 544 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован из-за наличия просроченной и необеспеченной залогом задолженности.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 просроченная дебиторская задолженность составляет

Таблица 9

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024г.		на 31 декабря 2023		на 31 декабря 2022г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	4000	-	1 027	-	4 378	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4000	-	1 027	-	4 378	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 10
2023 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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	103 041	164 794	-	223 989	-	(5 390)	156 846
-Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	73 655	111 7943	-	1 094 338	-	4 525	54 575
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	9 311	26 4140	-	265 727	-	4 525	15 423
авансы полученные	5562	6 960	160 684	-	154 257	-	-	533
задолженность перед персоналом организации	5563	7 407	21 2127	-	214 238	-	-	9 518
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	29 722	9 8691	-	75 125	-	-	6 156
задолженность по налогам и сборам	5565	19 766	368 835	-	371 225	-	-	22 156
прочие кредиторы	5566	489	13 466	-	13 766	-	-	789
Итого	5550	176 696	1 282 737	-	1 318 327	-	(865)	211 421

2023 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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**	156 846	55 223	-	44 902	-	(3 238)	163 929
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	54 575	1 087 267	-	1 086 195	-		55 647
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	15 423	331 251	-	335 399	-	-	11 275
авансы полученные	5562	533	187 332	-	187 461	-	-	404
задолженность перед персоналом организации	5563	9 518	261 524	-	257 676	-	-	13 366
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	6 156	81 822	-	80 264	-	-	7 714
задолженность по налогам и сборам	5565	22 156	207 153	-	206 662	-	-	22 647
прочие кредиторы	5566	789	18 185	-	18 733	-	-	241
Итого	**5550**	211 421	1 142 490	-	1 131 097	-	(3 238)	219 576

Долгосрочные обязательства- прочие обязательства на сумму 163 176 тыс. руб. в т.ч. задолженность по страхованию имущества (КАСКО) САК Энергогарант ПАО, ИНГОССТРАХ ПАО, Ижевский филиал АО СОГАЗ ,РОСГОССТРАХ ПАО,АЛ СЕРВИС АО до 2028 года в сумме 4 535 тыс.руб. и обязательство по аренде на сумму 159 393 с ООО «УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ» тыс. руб. до 2029 года

Краткосрочные обязательства- прочие обязательства -обязательство по аренде в сумме 3238 тыс. руб. в течении 2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 просроченная кредиторская задолженность составляет:

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 11

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022г.
Всего	5590	1 435	-	-

6.Налоги и сборы

Таблица 12

Наименование показателя	за 2024.		за 2023г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	112 106	111 715	103 290	102 659
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	74 160	74 322	70 579	67 306
НДС	73 866	74 017	70 019	66 317
Налог на прибыль	274	291	558	979
прочие	20	14	3	10
Бюджеты субъектов Российской Федерации -всего	37 946	37 393	32 710	35 352
Налог на прибыль	1 552	1 650	3 159	5 546
Налог на имущество	434	442	434	431
Транспортный налог	1 940	1 876	1 722	1 674
НДФЛ	33 921	33 335	27 325	27 581
прочие	99	90	70	120
Местные бюджеты - всего	-	-	1	1
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	1	1

Всего перечислено на ЕНС ИФНС за 2024 год сумма 189 402 тыс.руб.

7.Кредиты, займы и проценты

Предоставление, погашение кредита и прекращение обязательств по кредиту.

1.Долгосрочный кредит от АО «АЛЬФА-БАНК» получен в 2022 году на сумму 18 400 тыс. сроком до декабря 2025 года, погашен в сумме 6 133 тыс руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2024 года составляет 6 133 тыс. руб. Начислены проценты в сумме 1924 руб. , выплачены проценты в сумме 1926 тыс.руб. Проценты по кредиту на конец года составили в сумме 36 тыс. руб.

2.Долгосрочный кредит от АО «АЛЬФА-БАНК» получен в августе 2024 года на сумму 14000 тыс.руб. сроком до декабря 2028 г, погашен в сумме 1057 тыс.руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2024 г составляет 12943 тыс.руб. Начислены проценты в сумме 1019 тыс.руб, выплачены проценты в сумме 983 тыс.руб. Проценты по кредиту на конец года составили 36 тыс.руб.

3. Краткосрочные кредиты, полученные от АО «АЛЬФА-БАНК» в 2024 г на сумму 33 640 тыс.руб. сроком до декабря 2024 г, погашен в сумме 15500 тыс.руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2024 г составляет 18140 тыс.руб. Начислены проценты в сумме 1939 тыс.руб, выплачены проценты в сумме 1905 тыс.руб. Проценты по кредиту на конец года составили 34 тыс.руб.

4. Долгосрочные кредиты, полученные от АО «ДАТАБАНК» в 2024 г. на сумму 25 140 тыс.руб сроком до 2029 года, погашен в сумме 1 903 тыс.руб. Задолженность по кредиту на 31.12.2024 г. составляет 23 237 тыс.руб. Начислены проценты в сумме 2 151 тыс.руб, выплачены проценты в сумме 1 983 тыс.руб. Проценты по кредитам на конец года составили 168 тыс.руб.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам составила в сумме 7033 тыс. руб. и капитализируемых процентов от денежных средств, размещенных на минимальном неснижаемом остатке (МНО) в банке составила в сумме 1917 тыс. руб.

Таблица 13

Наименование показателя	2024 г	2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	7033	2113
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	7033	2113
Сумма капитализируемых процентов	1917	2090

8.Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не имелось.
Краткосрочные обязательства представлены в таблице:

Таблица 14
2024 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**5700**	12041	33402		-33751	-5354	6338
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5701	8306	8912		-7330	-5354	4534
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5702	3735	24490		-26421	0	1804

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы в течение года, за который будет выплачивать вознаграждение. Исполнение его по результатам выполнения установленных показателей поощрения, в следующем году. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что исполнение его по размеру зависит от выполнения или не выполнения отдельных установленных показателей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы равномерно в течение года, в котором будет производиться оплата отпусков. Исполнение обязательства производится в течение текущего года по мере выхода работников в отпуска. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что нет полной вероятности, что все работники смогут использовать отпуск по объективным причинам (болезнь, производственная необходимость и др.)

9.Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица 15

Наименование показателя	2024г.	2023г.
1.Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	337	1 660
2.Постоянное налоговое обязательство	659	1 437
3.Постоянный налоговый доход (расход)	152	2
4.Отложенный налог на прибыль	1015	618
4.1. Отложенный налоговый актив	3550	2 280
4.2. Отложенное налоговое обязательство	4565	1 662
5.Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(1826)	(3 717)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Постоянные и временные разницы

Таблица 16

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.1. Постоянные разницы(расход)	3292	7 185
1.2. Постоянные разницы(доход)	?	12
2.Временные (налогооблагаемые) разницы	17750	8 310
3.Временные (вычитаемые) разницы	22825	11 400

Постоянные разницы состоят из-за расходов и доходов не принимаемых для целей налогового учета. По отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам существенная сумма образовалась - в связи с выбытием актива (продажей) формировались в результате реализации основных средств с убытком и списания на расходы в налоговом учете основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб., а также при признании актива в форме права пользования активом и при признании обязательств по аренде.

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период
Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 17

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	652 025	590 873	581 881	513 544
в том числе - транспортные услуги	538 005	494 010	479 241	422 573
- транспортная обработка грузов	68 047	58 180	51 303	41 643
- ТО и ТР транспортных средств	25 623	21 236	30 248	30 225
- торговля автомобильными деталями,	19 452	17 003	20 428	18 048
– прочее	898	444	661	1 055

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имеется.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

11.Затраты на производство

Таблица 18

Наименование показателя	Код	За 2024 г	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	148 993	153 447	124 666
Расходы на оплату труда	5620	268 257	183 265	164 315
Отчисления на социальные нужды	5630	73 519	59 318	51 047
Амортизация	5640	63 244	47 957	29 710
Прочие затраты	5650	61 124	111 478	92 506
Итого по элементам затрат	5660	645 100	555 465	465 909
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5670	(1 124)	(630)	(665)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	643 976	554 835	465 909

В т. ч. управленческие расходы и коммерческие расходы составляют сумме 53 103тыс. руб. Коммерческие расходы направлены на рекламу Общества в сумме 529 тыс. руб. и торговлю (материалы, услуги, оплата труда) в сумме 2 805 тыс. руб. Управленческие расходы - административно – управленческие (оплата труда, командировочные, расходы на связь ,аренда, материалы для офиса, амортизация здания и др.) в сумме 49 770 тыс. руб.

12. Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица 19

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества в т.ч.	18 428	7 414	12 399	10 840
Продажа сырья и материалов	11 203	6 171	7 035	6 273
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	7 225	1 243	33	113
Прочая реализация в т.ч	2 852	435	2 565	456
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	2 852	435	2 565	456
Начисление (восстановление) резервов по итогам года	5 368	273	447	1885
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования - субсидия на оплату труда сотрудникам	-	-	229	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество списание кредита	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов	-		-	-
Услуги кредитных организаций проценты	1 917	7 033	2 090	2 113
Прочие доходы (расходы) в т.ч.	11 926	31 702	4 279	24 586
Безвозмездное оказание услуг работ, передача материалов	-	96	-	189
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	5 130	55	2	1 576
Проценты по обязательствам права пользования активом (аренда -лизинг)	-	26 197	-	14 720
Прочие	6 796	5 354	4 277	8 101
Итого	40 491	46 857	16 678	35 426

13.Чистая прибыль (убыток)

На конец отчетного периода Общество имеет бухгалтерскую прибыль в сумме 872 тыс. руб.

«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль с учетом сумм постоянных налоговых обязательств и временных налогооблагаемых разниц.

14. Расчет чистых активов

Таблица 20

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года.	На 31 декабря 2023 года. С учетом корректировки изменения прибыли	На 31 декабря 2022 года.
	Активы			
1110	Нематериальные активы	747	1 320	-
1150	Основные средства	254198	212023	162297
1180	Отложенные налоговые активы	11342	14891	12612
1190	Прочие внеоборотные активы	7232	7896	5449
1210	Запасы	22130	21796	17834
1220	НДС по приобретенным ценностям	10	0,3	67
1230	Дебиторская задолженность	68539	60757	53118
1240	Финансовые вложения краткосрочные	700	-	3700
1250	Денежные средства	9402	8078	36067
1260	Прочие оборотные активы	4266	2250	1708
	Итого активы	378 566	329 011	292 852
	Пассивы			
1410	Долгосрочные заемные средства	36181	12267	18400
1420	Отложенные налоговые обязательства	9944	14508	12847
1450	Прочие обязательства долгосрочные	163929	156846	103041
1510	Заемные средства краткосрочные	24547	37	-
1520	Кредиторская задолженность	55646	54575	73655
1540	Оценочные обязательства	6338	12041	10568
1550	Прочие обязательства краткосрочные	3238	865	1436
	Итого пассивы	299 822	251 139	219 947
	Стоимость чистых активов	78 744	77 872	72 905

С начало года величина чистых активов Общества увеличилась на 872 тыс. Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

15.Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

- Опарин Михаил Сергеевич.
- Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

- ООО «ТЭК-Лагуна;
- ИП Опарин М.С.;
- ИП Чураков Н.А.;
- Опарин М.С; Чураков Н.А.

Поступление и продажа услуг (работ), товаров

Вклад в уставной капитал.

Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

15.1. Операции по приобретению товаров:

Таблица 21
2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «ТЭК Лагуна»	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	-	-	-	-	-	-	-	

15.2. Операции по закупке услуг, работ:

Таблица 22
2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств/Прощение долга	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			

ООО ТЭК Лагуна	1 443	14 375	10 695	-	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	-	305	291	14	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С.	-	15	15	-	-	-	-	Безналичная
Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	1 443	14 695	11 001	14	-	-	-	-

15.3. Операции по реализации товаров, работ, услуг

Таблица 23
2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2023	Реализация товаров, работ и услуг	Поступления денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	10	1 669	(1 659)	20	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	237	3 508	(2 638)	1 106	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С	-	70	(70)	-	-	-	-	-
Чураков Н.А	-	60	(60)	-	-	-	-	-
Итого	247	6 307	(5 427)	1 126	-	-	-	-

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон в 2024 г и по состоянию на 31 12 2024 г. не имеется.

По кредиторской задолженности ООО «УАТ» перед ООО ТЭК «Лагуна» на 28.12.2024 года в сумме 5 124 тыс. руб. было заключено соглашение о прощении долга.

Директор М.С.Опарин

Главный бухгалтер М.А.Антуганова

28.03.2025