

**Общество с ограниченной ответственностью
«Промышленный железнодорожный транспорт»
(ООО «ПЖТ»)**

Юр.адрес:644035, г.Омск, ул.Комбинатская, 17
Почт.адрес: 644035, г.Омск, ул.Комбинатская, 17, а/я 6231
Тел./факс(3812) 33-18-33
e-mail:pgt-omsk@mail.ru
ИНН/КПП 550101001

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

г.Омск

31.03.2025г

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПЖТ» («Общество») за 2024г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный железнодорожный транспорт», сокращенное название ООО «ПЖТ», ИНН 5503070444 КПП 550101001

ООО «ПЖТ» зарегистрировано 23 декабря 2002г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №12 по Омской области, основной государственный регистрационный номер 1025500756775.

Юридический адрес: РФ, 644035, Омская обл., г.Омск, ул.Комбинатская, 17,

Фактический адрес: РФ, 644035, Омская обл., г.Омск, ул.Комбинатская, 17,

Среднесписочная численность за 2024г – 179 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Общество имеет лицензии на пользование недрами, на осуществление образовательной деятельности, на осуществление медицинской деятельности, на оказание погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, на деятельность по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами.

№	Лицензия	Срок действия	Наименование лицензирующего органа	Наименование лицензируемого вида деятельности
1	№ ОМС 01203ВЭ от 12.11.2014	до 05.11.2039	Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу	Пользование недрами
2	№ ЛО-55-01-002066 от 22.12.2016	бессрочно	Министерство здравоохранения Омской области	Медицинская деятельность
3	№ 194-п от 21.11.2016	бессрочно	Министерство образования Омской области	Образовательная деятельность
4	№ ПРД 550606 от 20.09.2017	бессрочно	Министерство транспорта Российской Федерации служба по надзору в сфере транспорта	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
5	№ АН-55-000209 от 30.04.2019	бессрочно	Западно-Сибирское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
6	№ ОМС 80373 ВР от 17.07.2020	до 17.07.2045	Министерство природных ресурсов и экологии Омской области	пользование участками недр для геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ПЖТ» по состоянию на 31 декабря 2024г не входят обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2024г. является Серемин Вячеслав Юрьевич, номинальная стоимость доли 20 000 руб., размер доли 100 %.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г.:

- Прыда Алексей Николаевич- лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПДТ», дата наступления основания 10.06.2024г., доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества 0%;

- Серемин Вячеслав Юрьевич- лицо принадлежит к группе лиц, которой принадлежит ООО «ПЖТ», лицо, имеющее право распоряжения более чем 20% уставного капитала ООО «ПЖТ», дата наступления основания 01.04.2015г., доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества 100%.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Органы управления Обществом:

-Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор. В своей деятельности Директор руководствуется законодательством РФ, Уставом ООО «ПЖТ», заключенным с ним трудовым договором.

-директор Зубанов Сергей Николаевич, приказ № 50/лс от 21.04.2023, срок полномочий с 21.04.2023г. до 03.06.2024г.

- директор Пряда Алексей Николаевич, приказ № 185-лс от 04.06.2024г., срок полномочий с 04.06.204г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

1.6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон на 31.12.2024г.

1. Субъекты, способные контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность организации (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)

- Серемин Вячеслав Юрьевич, гражданин РФ, Участник Общества с 01.04.2015г.

- Пряда Алексей Николаевич, гражданин РФ, единоличный исполнительный орган с 04.06.2024г.

2. Субъекты, на которые организация оказывает значительное влияние, либо контролируемые организацией (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников) отсутствуют.

Фонд оплаты труда по управленческому персоналу за 2023г.составил 58656 тыс.руб., за 2024г. – 65328 тыс.руб. Сумма страховых взносов по управленческому персоналу за 2023г. составила 17544 тыс.руб., за 2024г. – 19817 тыс.руб.

Список **основного** управленческого персонала в 2024г.:

- Пряда Алексей Николаевич- директор,

- Чайкова Анастасия Александровна – главный бухгалтер,

- Астафуров Вадим Николаевич – заместитель директора по оперативной работе,

- Полянский Александр Валерьевич – главный инженер,

- Пономарева Елена Михайловна – заместитель директора по охране труда, безопасности движения и промышленной безопасности,

- Яцешин Александр Андреевич – заместитель директора по путевому хозяйству,

- Апсалямов Эдуард Фахфирович – коммерческий директор,

- Яковлев Александр Георгиевич – заместитель директора по строительству.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2024г. сформирована исходя из действующего в РФ законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федеральным законом РФ « О бухгалтерском учете»,
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина РФ,
- Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. В 2024 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, не осуществлялись.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Заработная плата выплачивается согласно штатному расписанию, согласно Положению об оплате труда.

Оплата лечения, медицинских услуг, коммунальных услуг и т.п., вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения в адрес управленческого персонала не производились.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПЖТ» не подлежит ежегодной обязательной аудиторской проверке, в соответствии с пп.4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПЖТ» ведет бухгалтерская служба Общества.

Главный бухгалтер формирует учетную политику, контролирует достоверность бухгалтерского учета, несет ответственность за своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

3. Порядок учета активов и обязательств

Учет имущества, обязательств и отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществлялось на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков, резерв по судебным разбирательствам. По состоянию на 31.12.2024г. резерв составил 10480 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 9668 тыс.руб.

3.1.Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве основных средств не учитываются объекты, которые отвечают признакам ОС, но стоят менее установленного лимита. К основным средствам относятся активы, соответствующие стоимостному лимиту более 100 000 (ста тысяч) рублей.

Основные средства не обладают признаками обесценения и переоценке не подлежат.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для целей бухгалтерского учета организации определяют срок полезного использования основных средств самостоятельно, исключительно на основании правил ФСБУ 6/2020.

В 2024г. изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Распределение всех основных средств по амортизационным группам в целях определения сумм амортизации, учитываемой при исчислении налога на прибыль, производилось на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

ООО «ПЖТ» не использовало право на применение пониженных норм амортизации, не применяло амортизационную премию.

Общество не имеет в собственности земельных участков и недвижимости.

Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

3.2.Арендованные основные средства

Общество не является собственником земельных участков и недвижимости.

Общество имеет арендованное имущество по договорам аренды.

Арендуемые Обществом основные средства по договорам аренды, не попадающим под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В случае применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды срок аренды превышает 12 месяцев, предмет аренды предоставляется на определенный срок, исполнение договоров аренды не истекает в 2024г.) Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01 с одновременным признанием обязательства по аренде.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.3.Прочие внеоборотные активы

В учете предприятия числятся Расходы будущих периодов, которые классифицированы в качестве долгосрочных активов, т.к. срок их списания на расходы установлен свыше 12 месяцев, следовательно, должны быть отражены по строке 1190 прочие внеоборотные активы бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. в сумме 114 тыс.руб., на 31.12.2024г. в сумме 81 тыс.руб.

3.4.Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2009 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

По строке 1210 «Запасы» баланса на конец отчетного года отражены запасы всего:

2024 г. в сумме 32245 тыс.руб., 2023г. в сумме 23029 тыс.руб., 2022г. в сумме 43262 тыс.руб.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2024г. сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составило 3 тыс.руб.

На 31.12.2023г. сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отсутствует.

На 31.12.2022г. сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составило 33 тыс.руб.

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

При этом информация о выданных авансах представлена в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС.

3.7. Денежные средства

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств на отчетную дату в сумме 3323 тыс.руб. представлен в бухгалтерском балансе ООО «ПЖТ» по строке 1250.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Величина денежного потока от покупателей и заказчиков (стр.4111) и платежей поставщикам и подрядчикам (стр.4121) уменьшена на сумму НДС, содержащегося в платежах.

Сумма НДС отражена свернуто в стр.4129.

В стр.4119 отражены поступления:

- % по депозиту,
- поступления штрафов от заказчиков,
- возврат удержаний по исполнительным документам,
- прочая оплата от покупателей за реализованные товарно-материальные ценности (уменьшенная на сумму НДС),

- возвраты обеспечительных платежей,
- возмещение претензий и ущерба.

В стр.4122 отражены:

- выплаты по исполнительным листам,
- выплаты заработной платы,
- выплаты НДФЛ.

В стр.4129 отражены:

- оплата членских взносов,
- выдача в подотчет,
- денежные средства, направленные на оплату госпошлин и лицензий,
- услуги банков,
- оплата пени, штрафов,
- выплаты по исполнительным документам (компенсация орального вреда).

Денежные потоки, не характеризующие деятельность организации отражены свернуто:

- средства, перечисленные на депозиты и погашенные в одном отчетном периоде;
- снятие наличных денежных средств для выплаты заработной платы.

3.8.Прочие оборотные средства

В прочих оборотных активах (стр.1260) учитываются расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев на сумму 100 тыс.руб.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

3.9.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с пунктом 2 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям Общества относятся акции в ПАО КБ «ПФС» на сумму 28502 тыс.руб.

В 2024г создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 28502тыс.руб.

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал в течение 2022, 2023, 2024гг. не изменялся.

3.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ № 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н.

У предприятия отсутствовали кредиты и займы в 2022, 2023, 2024г.

3.12. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным на конец отчетного периода отражена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

3.13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024г.составили:

- Налог на прибыль- 20%,
- Налог на добавленную стоимость- 20%,
- Налог на имущество – 2,2 %,
- Налог на транспорт – в соответствии с Законом Омской области от 18.11.2002г.№ 407-ОЗ «О транспортном налоге»,
- Налог на доходы физических лиц – 13% в соответствии с п.1 и п.3 ст.224 НК РФ.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024г является текущей.

3.14. Оценочные обязательства

Резервирование расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по всем сотрудникам исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяц (29,3).

На 31.12.2022г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 18108 тыс.руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

На 31.12.2023г признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 9668 тыс.руб., учитываемое на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

На 31.12.2024г. резерв на оплату отпусков – 7963 тыс.руб., сумма страховых взносов (30%) и сборов по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ (0,4%) с резерва на оплату отпусков – 2517 тыс.руб., итоговая величина резерва на оплату отпусков составила 10480 тыс.руб.

3.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации),
- прочие доходы.

Моментом выручки от реализации товара признавалась дата перехода права собственности, которая определялась на основании условий договора и первичных товарно-сопроводительных документов.

В целях исчисления налога на прибыль доходы признавались по методу начисления (в порядке предусмотренном ст.271 НК РФ).

Доходы от основного вида деятельности признаются в налоговом учете выручкой от реализации и учитывались для целей исчисления налога на прибыль в порядке, установленном ст.249 НК РФ для доходов от реализации.

Доходы по обычным видам деятельности всего:

Выручка от продажи, без НДС в 2023г. – 340199 тыс.руб., в 2024г. – 309836 тыс.руб.

3.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности. Себестоимость продаж за 2023г. – 212856 тыс.руб., за 2024 г. – 213475 тыс.руб.

3.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90 «Продажи» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденный приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н, «План счетов», утв. Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н).

Общехозяйственные расходы составляют в 2023г.- 130579 тыс.руб., 2024г.- 118968 тыс.руб.

3.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представляют собой следующее:

В 2023г. по строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению по депозитам 855 тыс.руб., в 2024г. – 1175 тыс.руб.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах составили в 2023г.- 30035 тыс.руб., в 2024г. – 21694 тыс.руб.

Прочие расходы составили в 2023г. – 34026 тыс.руб., в 2024г. – 16500 тыс.руб.

3.19. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2024г. получен убыток в размере 12124 тыс.руб.

Разницы между бухгалтерским убытком и налоговой прибылью отчетного периода образовались в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, а именно:

- применение разных способов начисления амортизации основных средств и материалов для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- оценочные обязательства и резервы в виде резерва на оплату отпусков, которые не создаются Обществом в соответствии с учетной политикой по налоговому учету;
- создание резерва под обесценения финансовых вложений, который не создается для целей налогового учета и т.д.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»:

- прибыль (убыток) до налогообложения в 2023г.- (6372) тыс.руб., в 2024г. – (16238) тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) в 2023г.- (6102) тыс.руб., в 2024 г. – (12124) тыс.руб.

3.20. Информация о распределении чистой прибыли в 2024г.

В 2024г. прибыль не распределялась.

Стоимость чистых активов: в 2022г. – 51908 тыс.руб., в 2023г. – 45806 тыс.руб., в 2024г. – 33682 тыс.руб.

3.21. Информация по забалансовым счетам

На 31.12.2024г. в Обществе имеются:

- имущество стоимостью до 100 000руб. и сроком службы более одного года учтено на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в сумме 21291тыс.руб. и счете МЦ.01 «Оборудование в эксплуатации» в сумме 35 тыс.руб.
- спецодежда, выданная сотрудникам, учтена на счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 1552 тыс.руб.
- арендованные железнодорожные пути, офисные помещения, автомобильная и спец.техника на счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 91 тыс.руб.
- товары, переданные на ответственное хранение, учтены на счете 012 в сумме 2 тыс.руб.
- на счете 007 «Списанная задолженность дебиторов» числится задолженность, списанная в соответствии с истекшим сроком исковой давности и на 31.12.2024г. составляет 446 тыс.руб.

4. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества не появились новые оценочные обязательства, и Общество не привлекало новые заимствования, обществом не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, у Общества не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности с учетом всей имеющейся информации. Общество намерено осуществлять свою финансово-экономическую деятельность непрерывно.

В 2024г. в хозяйственной деятельности Общества не возникало чрезвычайных фактов и событий.

На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства, по которым соблюдаются все условия, перечисленные в п.5 ПБУ 8/2010.

В 2024г. не произошло сокращение поставок покупных изделий в связи с наложением санкций, вызванных специальной военной операцией. Санкции не оказали существенное влияние на развитие Общества, не возникло негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности.

Иных существенных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании не имеется.

Директор



Пряда А.Н.



**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.	-	-	105	-	-	-	(7)	-	-	-	105	(7)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	105	-	-	-	(7)	-	-	-	105	(7)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата			
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.	-	105	-	(105)	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	105	-	(105)	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64),Электронная поставка								

Руководитель  (подпись)
 Пряда Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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.	-	597	-	(597)	
	5250	за 2023г.	120	2 857	(120)	(2 857)	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	126	-	(126)	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	
Машина рубильная "Дривосек" мод.М600	5242	за 2024г.	-	121	-	(121)	
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	
Агрегат насосный АСВН-80А эл.двиг.11 кВт	5243	за 2024г.	-	225	-	(225)	
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	
ГАЗ 53 цистерна (С. 466 КА 55)	5244	за 2024г.	-	125	-	(125)	
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	
Подъемник гидр.2-х ст. 4т. нижн.синх. 380В	5245	за 2024г.	-	-	-	-	
	5255	за 2023г.	120	-	120	-	
Вал кулачковый Д50.27.079-3	5246	за 2024г.	-	-	-	-	
	5256	за 2023г.	-	890	-	(890)	
Кран козловой К-09 зав.№176 (1969гв.) г/л 5тн.	5247	за 2024г.	-	-	-	-	
	5257	за 2023г.	-	137	-	(137)	
Траверса 20 3СК7-16Ж-25,0/2,6	5248	за 2024г.	-	-	-	-	
	5258	за 2023г.	-	871	-	(871)	
Траверса автоматическая для 40ка футового контейнера ТС.ОСС-4К 19-40,0-11,985/2,259	5249	за 2024г.	-	-	-	-	
	5259	за 2023г.	-	711	-	(711)	
Траверса-стрелер автоматическая г/л 25т ТС.ОСС-К 19-25,0-5,853/2,259	5249	за 2024г.	-	-	-	-	
	5259	за 2023г.	-	711	-	(711)	
Сервер контроллер домена INTEL, windows Server 2021	5249	за 2024г.	-	-	-	-	
	5259	за 2023г.	-	249	-	(249)	

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	91	91	91
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	-	-	-

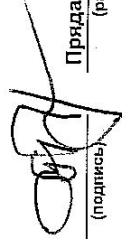
Руководитель  (подпись) Пряда Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 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 залого - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

Руководитель


Пряда Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 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 в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель  Пряда Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															44 712	(633)	21 781
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	44 712	(633)	21 781	51	(20 050)	108	(25 860)	(287)	(633)	-	-	5 903	3	44 712	(633)
	5530	за 2023г.	37 786	(569)	27 069	108	(25 860)				(126)						
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	42 133	(633)	17 318	51	(18 407)				(633)					41 094	-
	5531	за 2023г.	19 297	(569)	25 955	72	(2 905)			(287)	(126)					42 133	(633)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 762	-	1 612	-	(868)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 507	-
	5532	за 2023г.	4 651	-	582	-	(3 470)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 762	-
Прочая	5513	за 2024г.	817	-	2 851	-	(775)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 058	-
	5533	за 2023г.	13 838	-	532	36	(19 465)	-	-	-	-	-	-	5 903	3	817	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	44 712	(633)	21 781	51	(20 050)	108	(25 860)	(287)	(633)	X	-	5 903	-	46 659	-
	5520	за 2023г.	37 786	(569)	27 069	108	(25 860)				(126)	X	-	5 903	3	44 712	(633)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитацияся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	767	-	-	(767)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	3 976	-	-	(3 209)	-	-	-	-	-	767
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	83 646	8 983	435	(12 427)	(3 471)	-	-	-	77 180	
	5580	за 2023г.	104 825	20 861	454	(30 923)	(17 472)	-	-	5 903	83 646	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	47 770	3 746	431	(1 474)	(3 471)	-	-	-	47 015	
	5581	за 2023г.	67 251	7 210	444	(9 668)	(17 462)	-	-	-	47 770	
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 137	2 301	-	(1 842)	-	-	-	-	3 796	
	5582	за 2023г.	6 310	1 041	-	(4 204)	(10)	-	-	-	3 137	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	25 809	1 146	5	(7 074)	-	-	-	-	19 885	
	5583	за 2023г.	27 327	9 454	10	(16 884)	-	-	-	5 903	25 809	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 930	1 790	-	(2 236)	-	-	-	-	6 484	
	5586	за 2023г.	3 937	3 157	-	(166)	-	-	-	-	6 930	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	83 646	8 983	435	(12 427)	(3 471)	-	-	-	77 180	
	5570	за 2023г.	104 825	20 861	454	(30 923)	(17 472)	-	-	5 903	83 646	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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


Руководитель  (подпись)
 Пряда Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	55 005	74 357
Расходы на оплату труда	5620	155 661	148 050
Отчисления на социальные нужды	5630	49 264	46 352
Амортизация	5640	17 371	18 207
Прочие затраты	5650	55 142	56 469
Итого по элементам	5660	332 443	343 435
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	332 443	343 435

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

Руководитель  Пряда Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.