

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТСК «УРАЛ» за 2024 год

I. Сведения об Обществе.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью Транспортно-сырьевая компания «УРАЛ».

Сокращенное наименование организации – ООО ТСК «УРАЛ» (далее – Общество).

Юридический и почтовый адрес: 620133, Свердловская обл., Екатеринбург г, Бажова ул., дом № 68, офис 14

Общество образовано в 2018 году.

Участниками Общества являются:

1. Коковин Иван Александрович, доля участника 45 % уставного капитала;
2. Боровков Роман Владимирович, доля участника 10 % уставного капитала;
3. Бархатов Сергей Сергеевич, доля участника 45 % уставного капитала;

Регистрация в ИФНС: ИНН 6670463936, ОГРН 1186658009361 от 07.02.2018 г.

Основной вид деятельности в 2024 г: «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками», код ОКВЭД 52.29.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором (единоличным исполнительным органом).

Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. – 26 (двадцать шесть) человек.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории РФ. Филиалы и представительства отсутствуют. Имеет обособленное подразделение по адресу: 620057, Свердловская обл., Екатеринбург г, Корепина ул., дом 56.

В 2024 году функции единоличного исполнительного органа осуществлял:

Боровков Роман Владимирович – на основании протокола собрания учредителей №1 от 19.01.2021 г., а также от 25.01.2024.

Лицом, ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, составление налоговой и бухгалтерской отчетности являлся Боровков Роман Владимирович на основании приказа № 2 от 07.02.2018 г.

Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Группа «Капитал» (ООО «АГ «Капитал»);

Адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д. 12, стр. 1, оф. 504. Телефон: (343) 364-82-59; E-mail: info@ag-capital.ru;

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной ИФНС № 31 по Свердловской области серии 66 № 007468388 от 23.12.2014 г., ИНН 6658149843, КПП 668501001.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 09 декабря 2016 г. за основным регистрационным номером записи 11606070734.

II. Учетная политика

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в 2024 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика предприятия, применяемая в 2024 г., в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» сформирована исходя из общепринятых допущений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Существенные аспекты учетной политики:

– объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

– начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

– амортизационные отчисления по объектам основных средств производятся линейным способом в течение срока полезного использования, определяемого самостоятельно при принятии объекта основных средств на учет;

– объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости;

– объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитывались в составе материально-производственных запасов;

– переоценка основных средств не производится;

– при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов учитывается также по первоначальной стоимости.

– затраты на приобретение, создание объекты нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов;

– начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

– начисление амортизации нематериального актива:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериального актива с бухгалтерского учета.

– переоценка нематериальных активов не производится;

– право пользования активом признается по фактической стоимости;

– активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде;

– права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

– права пользования активом подвергаются проверке на предмет обесценения, согласно

законодательству;

– для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена;

– в бухгалтерском балансе Общество представляет обязательства по аренде в составе строки «Прочие обязательства»;

– учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;

– фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определялась по средней себестоимости;

– финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения;

– вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов;

– финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату;

– при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;

– по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений;

– в бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым созданы резервы, отражаются по балансовой стоимости, т.е. скорректированной на сумму амортизации дисконта и образованного резерва под их обесценение;

– затраты на проведение всех видов ремонтов (текущих, средних, капитальных) основных производственных фондов включались в состав затрат на производство (по соответствующим элементам) в момент их возникновения;

– кредиты и займы, полученные предприятием, отражались с учетом причитающихся на конец отчетного месяца к уплате процентов;

– задолженность по полученному от заимодавца займу учитывается в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором;

– задолженность заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную;

– выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом,

2) сумма выручки может быть определена,

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод,

4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком,

5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

– расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

– доходы и расходы в целях налогообложения по налогу на прибыль признавались методом «начисления».

– в целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

– прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

– в целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

– временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определяются балансовым методом.

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

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) по валютно - обменным операциям;

в) в виде уплаченного в бюджет (или возмещенного из бюджета) налога на добавленную стоимость (далее - НДС), перечисленного в составе платежей поставщикам и полученного от покупателей. Свернутый результат в зависимости от итогового знака отражается в отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления», либо по строке 4129 «Прочие платежи».

В Отчете о движении денежных средств платежи, уплаченные арендатором в счет уменьшения непогашенного обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018) отражаются в составе финансовых операций по строке 4329 «прочие платежи» за вычетом начисленных процентов. Проценты по аренде, уплаченные арендатором отражаются в составе текущих операций по строке 4123 «проценты по долговым обязательствам».

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 г. по сравнению с 2023 г., связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», о влиянии указанных изменений см. раздел III «Изменение сравнительных показателей».

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 г. по сравнению с 2024 г., связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанного стандарта. Последствия изменения учетной политики в связи с указанными изменениями законодательства будут раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

III. Изменение сравнительных показателей

В 2024 г. Общество внесло изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно:

1) вступлением в силу с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», при этом Общество в соответствии с данным ФСБУ 14/2022 (п. 53 и т.д.) выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а именно: в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе текущих затрат, Общество на конец периода, предшествующего отчетному, переклассифицировало их в нематериальные активы, определило их первоначальную стоимость, оставшийся срок полезного использования и способ начисления амортизации в соответствии с ФСБУ 14/2022; данные нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, и корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2024 г. не производилась.

IV. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 9 приложения №1 (в табличной форме) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков сотрудников:

Резерв в размере 2 322 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2024 года. Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков включается в состав затрат на оплату труда соответствующий категорий сотрудников и ежемесячно признается в качестве расходов по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников учитываются по дебету тех же счетов, по которым производится начисление заработной платы соответствующим сотрудникам.

V. Сведения о бенефициарном владельце и связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Информация приведена в таблице ниже.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
<i>Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)</i>							
ООО ТК «Чермет»	Предоставление вагонов	238 734	Автоматическая пролонгация	101 144	20 690	Автоматическая пролонгация	737
	Получение/возврат займа	-89 769	31.12.2030	-92 464	-16 050	10.01.2024	-
ООО ТСК «Урал Авто»	Выдача займа.	-	31.05.2024	36 050	10 500	31.05.2024	36 050
	Проценты по займу	1 569	31.05.2024	14 538	5 505	31.05.2024	13 159
	Услуги по перевозке	-	Автоматическая пролонгация	150	-	Автоматическая пролонгация	150
ООО «Чермет-СМК»	Получение займа	-	24.02.2025	-1 300	-	24.02.2025	-1 300
	Проценты по займу	-156	24.02.2025	-444	-156	24.02.2025	-288
ИП Коковин Иван Александрович	Аренда помещения	-4 587	Автоматическая пролонгация	-1 146	-4 587	Автоматическая пролонгация	-3 440

Бенефициарными владельцами являются Коковин Иван Александрович (ИНН 660406219415); Бархатов Сергей Сергеевич (ИНН 663005151444).

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимозависимыми лицами. На 31.12.2024 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «ТСК Урал Авто» в виде неуплаченных процентов по займу в размере 12 969 тыс. руб. и резерв под обеспечение финансовых вложений на всю сумму выданного займа – 36 060 тыс. руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основного и управленческого персонала

За 2024 год в расходы вознаграждения в пользу управленческого персонала составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Общая сумма начисленной заработной платы за 2024 год	23 563	3 063	6 163	14 337
В т.ч. вознаграждение в пользу основного управленческого персонала	2 299	298	618	1 383

К основному управленческому персоналу в Обществе относится директор. Директор наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет выданное обеспечение в виде поручительства по обязательствам ООО «ТК «Чермет», а также имеет полученное обеспечение в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет обеспечения в форме поручительства физических лиц перед ПАО «ЧЕЛИНДБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК» по кредитным обязательствам Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет обязательства в форме залога имущества Общества (полувагоны, легковые автомобили и пр.) по собственным кредитным обязательствам перед ПАО «ЧЕЛИНДБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК».

VI. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующего на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности: Евро - 106,1028 руб.

VII. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

VIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества.

Факторы рисков можно разделить на группы:

– риск невыполнения договорных обязательств (кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск);

– иные риски (правовые, страновые, региональные, репутационный).

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

1. Кредитный риск Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая взимание дебиторской задолженности. Общество периодически отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности, при необходимости формирует резервы.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы непрерывно обеспечивать уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств как в нормальных, так и в затруднительных условиях, без несения неприемлемых убытков и без угрозы для репутации Общества.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен, процентных ставок, курсов иностранных валют. Целью управления рыночным риском является управление подверженностью Общества потенциальным рыночным рискам и осуществление контроля за ними, а также оптимизация доходности в условиях рисков.

4. Иные риски (правовые, страновые, региональные, репутационный)

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

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.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых 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 создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

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

Правовой риск является нефинансовым риском, возникающим в деятельности Общества. Его возникновение может быть обусловлено как внешними (несовершенство правовой системы; нарушения клиентами и контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров), так и внутренними (несоблюдение законодательства РФ; несоответствие внутренних документов законодательству РФ; недостаточная проработка правовых аспектов при разработке и внедрении новых технологий и условий проведения операций и сделок) факторами. Деятельность Общества осуществляется в рамках действующего законодательства РФ.

Налоговое и таможенное законодательство РФ, действующее или по существу принятые на конец отчетного периода, допускают возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности.

В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами. Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства.

Общество, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все налоги начислены и отражены в отчетности в правильных суммах. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, что может существенно повлиять на оценку статей и обязательств в балансе и на финансовое положение Общества.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) является риском возникновения убытков в результате негативного восприятия Общества со стороны клиентов, контрагентов, участников, инвесторов, кредиторов, рыночных аналитиков, надзорных органов и других заинтересованных сторон, может отрицательно отразиться на способности Общества поддерживать существующие и устанавливать новые деловые отношения и поддерживать на постоянной основе доступ к финансовым ресурсам. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения деловой репутации Общества.

IX. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

X. Исправление ошибок

Ошибок, допущенных в бухгалтерской отчетности и учете, требующих внесения исправлений в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в отчетном периоде не выявлено.

XI. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

До подписания годовой бухгалтерской отчетности участниками были приняты решения о распределении чистой прибыли за 2023 г. пропорционально долям участников:

- Решением общего собрания участников от 26.03.2025 г. распределена чистая прибыль в общей сумме 35 124 705 руб.;

Иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

ХII. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

ХIII. Прочая информация.

В течение 2024 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Директор ООО ТСК «УРАЛ»

28 марта 2025 г.



Р.В. Боровков

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТСК "УРАЛ" за 2024 год

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Переоценка	Накопленная амортизация	на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	5 259	-	-	(1 052)	-	-	-	5 259	-	5 259	(1 052)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	5 259	-	5 259	-
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	1 601	-	-	(320)	-	-	-	1 601	-	1 601	(320)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	3 658	-	-	(732)	-	-	-	3 658	-	3 658	(732)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024г.	585 673	(79 197)	357 108	-	(77 859)	-	-	-	-	942 781	(157 057)
	5210	за 2023г.	274 544	(35 208)	311 129	-	(43 989)	-	-	-	-	585 673	(79 197)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	585 202	(79 059)	356 838	-	(77 732)	-	-	-	-	942 039	(156 792)
	5211	за 2023г.	274 406	(35 070)	310 796	-	(43 989)	-	-	-	-	585 202	(79 059)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	333	-	126	-	(119)	-	-	-	-	460	(119)
	5213	за 2023г.	-	-	333	-	-	-	-	-	-	333	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	138	(138)	144	-	(8)	-	-	-	-	282	(146)
	5214	за 2023г.	138	(138)	-	-	-	-	-	-	-	138	(138)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости- всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	5 139	-	(5 139)	-
	5250	за 2023г.	-	333	-	(333)	-
в том числе: Незавершенное кап.строительство	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5242	за 2024г.	-	5 139	-	(5 139)	-
	5252	за 2023г.	-	333	-	(333)	-
Приобретение основных средств, требующих монтажа, оборудование к установке	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	911 328	1 156 723	647 902
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	287	287	287
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
в т.ч. имущество в залоге		1 624 901	1 654 725	875 191

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствовали.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Объекты, находящиеся на консервации, отсутствовали.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствовали.

2.5. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды помещений и транспортных средств, которые оно использует в своей деятельности. Существенную долю арендованных транспортных средств составляют полубагоны, приобретенные на основании договоров лизинга. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, и по некоторым договорам Общество обязано поддерживать определенные финансовые показатели. Некоторые договоры включают возможность признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в таблице:

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		выбыло	Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Итого	5200	за 2024 г.	1 202 698	(45 975)	58 630	43 750	(65 216)	-	-	-	911 328	(67 442)
	5210	за 2023 г.	673 493	(25 590)	840 000	27 587	(47 971)	-	-	-	1 202 698	(45 975)
в том числе:	5201	за 2024 г.	12 698	(4 558)	-	-	(3 907)	-	-	-	12 698	(8 465)
Сооружения	5211	за 2023 г.	12 698	(651)	-	-	(3 907)	-	-	-	12 698	(4 558)
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	1 190 000	(41 417)	58 630	43 750	(61 309)	-	-	-	898 630	(58 976)
	5212	за 2023 г.	660 795	(24 939)	840 000	27 587	(44 064)	-	-	-	1 190 000	(41 417)

Заграт, связанных с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде не было.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в Разделах 4 и 5 по строке «Прочие обязательства» с учетом сроков их погашения.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	36 050	-	-	-	-	(36 050)	36 890	(36 050)	
	5311	за 2023г.	26 390	-	10 500	-	-	(36 050)	36 890	(36 050)	
в том числе: займ выданный	5302	за 2024г.	36 050	-	-	-	-	(36 050)	36 050	(36 050)	
	5312	за 2023г.	25 550	-	10 500	-	-	(36 050)	36 050	(36 050)	
вклад в уставный капитал	5303	за 2024г.	840	-	-	-	-	-	840	-	
	5313	за 2023г.	840	-	-	-	-	-	840	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: займ выданный	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	36 050	-	-	-	-	(36 050)	36 890	(36 050)	
	5310	за 2023г.	26 390	-	10 500	-	-	(36 050)	36 890	(36 050)	

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	2 631 081	(2 128 212)	-	-	X	502 869	-	502 869
	5420	за 2023г.	-	-	-	2 470 548	(2 470 548)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	11 794	(11 794)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	5 498	(5 498)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	502 915	(46)	-	-	-	502 869	-	502 869
	5423	за 2023г.	-	-	-	840 021	(840 021)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 662 972	(1 662 972)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	51 380	(51 380)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	453 400	(453 400)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 573 650	(1 573 650)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2024г.	726 635	(28 740)	417 182	42 274	(267 433)	(284)	3 256	(284)	918 374	(25 484)	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	299 718	(16 343)	453 467	31 594	(56 109)	(2 035)	(12 397)	(2 035)	726 635	(28 740)	-	-	-	-	-
Денежные средства на счете в ликвидирмом банке Прочая	5511	за 2024г.	298 040	(15 771)	238 555	30 756	(69 640)	(149)	(9 713)	(149)	497 562	(25 484)	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	156 739	(6 598)	155 756	28 229	(40 649)	(2 035)	(9 173)	(2 035)	298 040	(15 771)	-	-	-	-	-
Итого	5512	за 2024г.	413 851	-	174 689	-	(197 453)	(100)	-	(100)	390 987	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	132 057	-	294 823	-	(13 029)	-	-	-	413 851	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	2 280	(2 280)	-	-	(2 280)	-	2 280	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2024г.	14 744	(12 969)	3 938	11 518	(340)	(35)	12 969	(35)	29 825	(12 969)	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	8 642	(7 465)	2 888	3 365	(151)	-	(5 504)	-	14 744	(12 969)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	726 635	(28 740)	417 182	42 274	(267 433)	(284)	3 256	(284)	918 374	(25 484)	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	299 718	(16 343)	453 467	31 594	(56 109)	(2 035)	(12 397)	(2 035)	726 635	(28 740)	-	-	-	-	-

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	25 483	-	28 740	-	16 343	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 352	-	15 771	-	7 834	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 131	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	12 969	-	9 745	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024 г.	219 881	169 000	-	(247 128)	-	(15 224)	126 529
	5571	2023 г.	165 577	300 000	950	(246 646)	-	-	219 881
в том числе:	5552	2024 г.	218 293	80 000	-	(242 828)	-	(14 936)	40 529
Кредиты	5572	2023 г.	146 193	300 000	-	(227 900)	-	-	218 293
Займы	5553	2024 г.	1 588	89 000	-	(4 300)	-	(288)	86 000
	5573	2023 г.	19 384	-	950	(18 746)	-	-	1 588
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	196 841	2 294 759	3 925	(1 674 711)	(1)	-	820 813
	5580	2023 г.	113 366	1 457 918	60 495	(1 434 955)	17	-	196 841
в том числе:	5561	2024 г.	15 637	51 262	-	(13 191)	(1)	-	53 707
Поставщики и подрядчики	5581	2023 г.	15 907	(13 981)	25 642	(11 931)	-	-	15 637
Авансы полученные	5566	2024 г.	19 142	506 620	-	(10 700)	-	-	515 062
	5586	2023 г.	478	18 936	-	(272)	-	-	19 142
Расчеты по налогам и взносам	5564	2024 г.	40 497	55 248	-	(12 352)	-	-	83 393
	5584	2023 г.	30 431	10 373	1	(325)	17	-	40 497
Кредиты	5562	2024 г.	109 688	1 677 037	-	(1 627 722)	-	-	159 003
	5582	2023 г.	66 393	1 363 881	43 698	(1 364 284)	-	-	109 688
Займы	5565	2024 г.	4 036	288	3 925	(41)	-	-	8 208
	5585	2023 г.	-	70 000	8 592	(74 556)	-	-	4 036
Прочая	5566	2024 г.	7 841	4 304	-	(10 705)	-	-	1 440
	5586	2023 г.	157	8 709	-	(1 025)	-	-	7 841
Итого	5550	2024 г.	416 722	2 390 685	55 187	(1 900 027)	(1)	x	947 342
	5570	2023 г.	278 943	1 737 918	61 445	(1 681 601)	17	x	416 722

5.4. Наличие и движение прочих обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		выбыло
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Прочие обязательства долгосрочные (обязательства по аренде)	2024 г.	909 652	116 519	-	(462 705)	-	563 466	
	2023 г.	311 383	723 349	-	(125 080)	-	909 652	
Прочие обязательства краткосрочные (обязательства по аренде)	2024 г.	169 441	325 191	-	(338 897)	-	155 735	
	2023 г.	92 538	116 651	-	(39 748)	-	169 441	
Итого	2024 г.	1 079 093	441 710	-	(801 602)	-	719 201	
	2023 г.	403 921	840 000	-	(164 828)	-	1 079 093	

5.5. 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	-	-	-
Итого:	5594	-	-	-

5.6. Информация о заемных обязательствах

Вид	Величина обязательства, тыс. руб.	Процентная ставка	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, тыс. руб.	Сумма расходов по займам, включенных в стоимость инвестиционного актива, тыс. руб.	Срок погашения займа
Долгосрочные заемные средства					
Кредит	28 862	9,00%	10 800	-	17.12.2027
Кредит	11 667	12,30%	5 634	-	30.06.2031
Займы	54 000	12%	2 142	-	31.12.2030
Займы	32 000	10,00%	1 627	-	31.12.3030
Итого	126 529		20 203		
Краткосрочные заемные средства					
Кредит	15 317	9,00%	-	-	по графику
Кредит (овердрафт)	63 492	Ключевая +1%	530	-	овердрафт
Кредит	10 022	Ключевая +10%	11 215	-	31.12.2025
Кредит	46 672	Ключевая +4%	3 935	-	каждые 6 мес.
Кредит	23 498	12,30%	-	-	по графику
Займы (проценты)	3 769	12% и 10%	3 769	-	ежемес.
Займы (проценты)	2 695	11%	793	-	31.12.2024
Займ	1 744	12%	156	-	24.02.2025
Итого	167 209		20 398		

6. Расшифровка доходов и расходов

6.1. Расшифровка выручки

Вид дохода	за 2024 год	за 2023 год	Изменение
Предоставление железнодорожного подвижного состава	3 052 918	2 249 463	803 455
Прочая	5 538	840 000	-834 462
Итого:	3 058 456	3 089 463	-31 007

6.2. Расшифровка себестоимости

Виды затрат	за 2024 год	за 2023 год	Изменение
Услуги перевозчиков	1 962 684	1 476 808	485 876
Амортизация ОС	89 698	51 380	38 318
Прочие	52 329	29 943	22 386
Себестоимость товара для перепродажи	46	840 013	-839 967
Итого:	2 104 757	2 398 114	-293 357

6.3. Расшифровка управленческих расходов

Виды затрат	за 2024 год	за 2023 год	Изменение
Амортизация ОС	9 937	12 994	-3 057
Расходы на оплату труда с отчислениями	6 377	40 106	-33 729
Прочие	9 898	16 821	-6 923
Итого:	26 212	69 921	-43 709

6.4. Расшифровка прочих доходов

Виды затрат	за 2024 год	за 2023 год	Изменение
Доходы в виде признанных претензий	47 480	31 387	16 093
Резерв по сомнительным долгам	3 256	6 705	-3 449
Уступка права требования по факторингу	-	25 000	-25 000
Прочие доходы	643	302	341
Итого:	51 379	63 394	-12 015

6.5. Расшифровка прочих расходов

Виды затрат	за 2024 год	за 2023 год	Изменение
Штрафы, пени, неустойки	59 803	27 263	32 540
Услуги банка	870	795	75
Прочие	30 620	19 403	11 217
Спонсорская помощь	29 793	16 541	13 252
Резерв по сомнительным долгам	-	55 151	-55 151
Уступка права требования по договору факторинга	-	25 000	-25 000
Итого:	121 086	144 153	-23 067

6.6. Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	За 2024 год	за 2023 год	Изменение
Проценты к уплате по кредитам и займам	47 624	37 637	9 987
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	122 401	76 241	46 160
Итого проценты к уплате	170 025	113 878	56 147

Чистая прибыль за 2024 год составила 523 472 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. составила 1 251 056 тыс. руб.

В течении 2024 года приняты решения о распределении чистой прибыли между участниками на общую сумму 71 084 968 руб.

7. Денежные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в рублях на расчетном счету	1 985	2 601	2 334
Денежные средства в рублях на кассе	90	319	332

8. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете ведутся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	689 324	432 299
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(137 865)	(89 454)
Отложенный налог на прибыль	(47 879)	(13 112)
в том числе пересчет в связи с применением ставки налога на прибыль 2,5%	(23 494)	-
Отложенные налоговые обязательства	54 098	(69 489)
Отложенные налоговые активы	(78 483)	56 377
Текущий налог на прибыль	(117 972)	(76 342)

Постоянные налоговые разницы, являющиеся, в основном, постоянными налоговыми расходами составили 4 492 тыс. руб. за 2024 г.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков. Величина данного пересчета составила 23 494 тыс. руб., и данная сумма включена в строку «Отложенный налог на прибыль», указанную в таблице, то есть включена в сумму (47 879).

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 177	2 248	1 103	-	2 322
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 177	2 248	1 103	-	2 322



Директор

Р.В. Боровков

28 марта 2025 г.