Общество с ограниченной ответственностью «Мирус»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 3
Отчет об изменениях капитала 4
Отчет о движении денежных средств 7

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ 4
2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 2024 ГОД 5
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5
3.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности 5
3.2 Учет основных средств. 5
3.3 Учет аренды (лизинга). 6
3.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ... 6
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность 6
3.6 Займы и кредиты 7
3.7 Оценочные обязательства 7
3.8 Налог на прибыль. Отложенные налоги 7
3.9 Выручка. Прочие доходы 8
3.10 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы 8
3.11 Отчет о движении денежных средств 8
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 9
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД 10
5.1. Основные средства. 10
5.2. Нематериальные активы. 10
5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
5.4. Денежные средства. 13
5.5. Прочие оборотные активы. 13
5.6. Капитал и резервы 14
5.7. Займы и кредиты 14
5.8. Прочие краткосрочные обязательства. 14
5.9. Выручка 15
5.10. Управленческие расходы 15
5.11. Прочие доходы и прочие расходы 16
5.12. Налогообложение 16
5.12.1. Налог на добавленную стоимость 16
5.12.2. Налог на прибыль 16
5.13. Операции со Связанными сторонами 17
Бенефициарные владельцы Компании 18

5.14. События после отчетной даты *18*
6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА **18**
6.1. Трансфертное ценообразование *18*
6.2. Налогообложение *18*
7. Непрерывность деятельности *19*
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ **20**
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 Г. (ТЫС. РУБ.) **20**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МИРУС» ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлимой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мирус» (далее по тексту – Компания) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Мирус», далее по тексту Компания, была учреждена 17 марта 2020 года в соответствии с решением №1 и зарегистрирована 30 марта 2020 года.

Компания зарегистрирована по адресу: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144.*

Фактический адрес Компании: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144.*

Компания имеет обособленное подразделение в г. Москва, зарегистрированное 13.06.2024г. Численность сотрудников обособленного подразделения – 1 человек.

Место нахождения обособленного подразделения ООО "Мирус" : *123610, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Краснопресненская наб, д. 12, помещ. 1/18*

Основной государственный регистрационный номер 1207800047916.

Идентификационный номер налогоплательщика 7813644050.

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб., доли в уставном капитале принадлежат следующим участникам:

N п/п	Наименование участника	Сведения об участнике	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Доля (часть доли) оплачена (полностью, не полностью, др.)
1	Петров Игорь Владимирович	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780716175361	90	90 000	полностью
2	Мамошин Юрий Евгеньевич	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780441543995	10	10 000	полностью

Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2024 году составила 11 человек (в 2023 году - 10 человек, в 2022 году - 6 человека).

Высшим органом управления Компании, согласно Уставу, является общее собрание участников.

Исполнительным органом Компании является Генеральный директор, Мамошин Юрий Евгеньевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 2024 ГОД

В течение 2024 г. Компания оказывала услуги транспортной экспедиции, услуги по сопровождению импортных и экспортных операций в рамках транспортно-экспедиционной деятельности по международной перевозке контейнерных грузов.

Основным видом деятельности Компании являются услуги транспортной экспедиции по организации перевозок контейнерных грузов морским транспортом, железнодорожным транспортом в прямом импортном и экспортном сообщении, железнодорожным транспортом при вывозе импортных грузов с портов прибытия грузов на территорию РФ, автотранспортом , а также по организации мульти модальных международных перевозок с участием нескольких видов транспорта.

Услуги оказываются при перемещении груза через границу РФ, внутри РФ, а также вне пределов РФ.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании 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.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.2 Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.3 Учет аренды (лизинга).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Компания признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество " к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Компания использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, предусмотренных Федеральным стандартом 25//2018. Если компания принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Компания не переоценивает права пользования активами.

3.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте,

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется с применением официального курса иностранной валюты к рублю, действующего на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс иностранной валюты по отношению к российскому рублю на 31 декабря 2023г. был установлен в следующем соответствии:

Цифр. Код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс 31.12.2024	Курс 31.12.2023	Курс 31.12.2022
840	USD	1	Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
156	CNY	1	Китайский Юань	13,4272	12,5762	9,8949
398	KZT	100	Казахский Тенге	19,4860	19,7708	15,2583
356	INR	10	Индийская рупия	11,8797	10,7735	9,9842
978	EUR	1	Евро	106,1028	99,1919	75,6553

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в учете Компании по мере ее возникновения в разрезе контрагентов, договоров и расчетных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями с учетом НДС.

3.6 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты включаются в расходы равномерно в течение периода использования займа.

3.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Компания создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство относится на управленческие расходы.

3.8 Налог на прибыль. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль в 2024г. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3.9 Выручка. Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности Компании является выручка от услуг по организации перевозки грузов (транспортная экспедиция), услуги по сопровождению импортных и экпортных операций, по консультационным и информационным услугам. Выручка принимается к бухгалтерскому учету и для целей налогообложения в сумме, исчисленной согласно договору и акту оказанных услуг в денежном выражении. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за исключением налога на добавленную стоимость.

К прочим доходам Компании относятся доходы от продажи основных средств, доходы от штрафов, полученных по коммерческим договорам.

3.10 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности Компании относятся: расходы, связанные с перевозкой экспедируемых грузов, в т. ч. морским, железнодорожным и автотранспортом, расходы, связанные с оформлением грузосопроводительных документов и прочие операционные расходы, учтенные на бух. счете 20.

К управленческим расходам относятся заработная плата сотрудников, отчисления на социальные нужды, офисные расходы, командировочные, представительские расходы, консультационные, информационные и юридические расходы, прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К данным активам Компания относит расходы на страхование и неисключительные права пользования объектами интеллектуальной собственности (лицензии, патенты, разрешения, пропуска и пр. аналогичные расходы). Расходы, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания отчетного года, показаны в бухгалтерской отчетности по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

К прочим расходам относятся курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженных в иностранной валюте, продаже-покупке валюты, прочие расходы.

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также доходы и расходы от купли-продажи валюты раскрываются в отчетности Компании развернуто.

3.11 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Компании, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления операции.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Суммы НДС, уплаченные в бюджет, указаны по строке 4129 отчета о движении денежных средств. Суммы НДС, полученные из бюджета РФ, отражаются по строке 4119 указанного отчета.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 2024г. учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а стоимость отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:
- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (п. 15 ФСБУ 14/2022).

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой (п. 43 ФСБУ 14/2022, МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" перспективно. Перспективный переход на ФСБУ 14/2022 применяет новые нормы только к новым хозяйственным фактам. (п. 52, п. 55 ФСБУ 14/2022).

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

5.1. Основные средства.

В качестве ОС по строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость прав пользования активами, сформированная в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 и учетной политикой Компании, а также стоимость приобретенных ОС.
В 2024 г. был приобретен объект недвижимости, балансовой стоимостью 16 419 225,60 руб. расположенный по адресу: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинское городское поселение, гп. Новоселье, Парадная ул., д. 2/13, помещение 1Н.
Кадастровая стоимость объекта составляет 14 674 758,34 руб.
Информация об ОС приведены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Нематериальные активы.

В качестве НМА по строке 1110 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражена остаточная стоимость актива, сформированного на основании расходов на создание интернет-сайта компании. По состоянию на 31.12.2024г. данный НМА полностью самортизирован.
Информация о НМА приведена в таблице 1.1 и 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Дебиторская и креиторская задолженность

Состав дебиторской и кредиторской задолженности расшифрован в таблицах 5.1 и 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность в отчетности представлена с учетом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2024 г. резерв сформирован в сумме 1 497 021 руб. на основании прогнозной оценки руководства о невозможности получения денежных средств, перечисленных в качестве авансового платежа за морскую перевозку грузов компании ООО «Трансмастерс» ИНН 2315154826. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам не формировался.

В составе дебиторской задолженности имеется задолженность заказчиков и задолженность поставщиков по авансам, выданные в валюте, условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности следующих контрагентов:

Наименование контрагента	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков:	***120 338***	***12 241***	***16 557***	***1 486***
ООО "Конвэй Контейнерные Решения"	112 560	11 445	-	-
ООО "Гудс Трэйдерс"	4 655	473	-	-
ООО "МЭЙВ"	1 703	179	-	-
ООО "ТД ЧЖЕНДОН"	1 420	144	-	-
AirLand Logistic Interprise Ltd	-	-	5 700	511
ООО "Скинер"	-	-	57	5
ООО «Центрум»	-	-	10 800	969
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	***115 835***	***11 617***	***168 317***	***15 282***
ООО "Рустранс Групп"	72 800	7 349	20 600	1 839
ООО «Модуль»	17 950	1 893	127 090	11 559
ООО "Трансмастерс"	16 750	1 497	9 027	811
ООО "ОВЕРСИЗ ЭКСПРЕСС"	7 775	821	3 400	321
ООО "Свифт-Рус"	560	57	6 500	594
ООО "ИСТ ШИППИНГ ЛАЙН"			1 700	158

Наименование контрагента	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	В долларах США	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков:	***72***	***7 280***	-	-
AirLand Logistic Interprise Ltd	72	7 280	-	-

В составе кредиторской задолженности имеется задолженность перед заказчиками по авансам, полученным в валюте и в условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности перед следующими контрагентами:

Наименование контрагента	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***214 951***	***22 067***	***214 796***	***19 552***
ООО "ЭФЭМДЖИ ШИППИНГ ЭНД ФОРВАРДИНГ"	66 987	6 941	13 850	1 273
ООО "АЛЬ МАТАЛЬ ЛИЛИСТИРАД ВАЛТАСДИР"	34 000	3 455	-	-
ООО "ТРИО ЛОГИСТИК"	25 800	2 640		
ООО "НАФТАТРАНС"	24 800	2 631	-	-
ООО "СВОН ЭЙЖЕНСИ РАША ЛИМИТИД"	23 600	2 431	59 200	5 430
АО "ЕВРОСИБ СПБ-ТС"	12 250	1 113	-	-
ООО "ОУШЕН КОНТЕЙНЕР СЕРВИСИЗ"	11 200	1 199	-	-
ООО "ГЕЛИОС ЛОГИСТИК"	6 000	621	-	-
ООО "ОПТИМАЛЬНАЯ ЛОГИСТИКА"	5 500	562	-	-
ООО "РЕАЛ ТРАНС ВОСТОК"	4 500	446	-	-
ООО "ГУДС ТРЭЙДЕРС"	307	27	-	-
ООО "СТЛ-АВТО"	7	1		
ООО "УНИКО-ЛОГИСТИК"	-	-	55 761	5 004
ООО "АГЕНТСТВО ВТН"	-	-	47 450	4 307
ООО "ЭФ.ЭС. МАКЕНЗИ"	-	-	17 200	1 576
ООО "ВМТ"	-	-	10 750	987
ООО «СОДРУЖЕСТВО БАЛТИКА-ТРАНС»	-	-	6 680	616
ООО "ЕВРОПИИР ТРАНСПОРТ СЕРВИС"	-	-	3 600	331
ООО "КТБ"	-	-	192	18
ООО "СТЛ-АВТО"	-	-	60	6
ООО "КАНАВАРА ЛОГИСТИК"	-	-	53	4
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	***143***	***14***	-	-
ООО "КОНВЭЙ КОНТЕЙНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"	143	14	-	-

Наименование контрагента	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	В валюте (USD)	В тыс.руб.	В валюте (USD)	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***5 250***	***541***	***2 850***	***257***
ООО "РТА ТРАНСПОРТ"	5 250	541	2 850	257
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	***88 603***	***9 009***	-	-
Freight and Commercial Brokers	80 300	8 165		
RSTRANS MARITIME	8 303	844		

5.4. Денежные средства.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на банковских счетах Компании. Денежных эквивалентов нет.

Остатки на рублевых расчетных счетах, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	34 303	-
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	1 017	81 100
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	650	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	66	-
АО "ТБанк"	57	-
АО БАНК "ПСКБ"	23	173
ПАО "АК БАРС" БАНК	2	29
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1	-
ООО "Банк Точка"	-	200
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО)	-	9
ИТОГО	**36 119**	**81 511**

Остатки на рублевых депозитных счетах, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	30 100	-
ИТОГО	**30 100**	**-**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2024, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	434	44 089
ИТОГО	**434**	**44 089**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2023, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
АО БАНК "ПСКБ", INR – индийские рупии		
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО) KZT – казахские тенге		
АО БАНК "ПСКБ" CNY – китайские юани	1	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	29	-
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО), USD	2	-
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", в USD – доллары США	209 112	18 746
ИТОГО	**-**	**18 746**

5.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены следующие активы, в тыс.руб.:

Наименование	2024	2023
Расходы на страхование (ДМС, автострахование)	411	691
Лицензии на программы ЭВМ и прочие неисключительные права	503	46
ИТОГО	**914**	**737**

5.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб. В течение отчетного периода изменений в капитале Компании не было.

Согласно Уставу, чистая прибыль остается в распоряжении Компании и/или распределяется по решению общего собрания участников. Чистая прибыль может распределяться между участниками в виде дивидендов, а также использоваться иным образом по решению общего собрания акционеров. В 2024 г. были объявлены и выплачены дивиденды: за 2022г. в сумме 3 604 тыс. руб., за 2023 г. в сумме 62 904 тыс. руб. Дивиденды были выплачены в соответствии с долями участников в Уставном капитале компании, а именно: учредителю Петрову И.В. было выплачено 50 978 тыс. руб., учредителю Мамошину Ю.Е. было выплачено 5 752 тыс. руб.

5.7. Займы и кредиты

В 2024 г. Компания не привлекала кредиты и/или займы.
В 2024 г. Компания предоставила краткосрочные беспроцентные займы своим сотрудникам:
- Петрову Игорю Владимировичу на сумму 7 000 тыс. руб. Займ был выдан 20.05.2024 г. на основании договора № 17052024 от 17.05.2024 и возвращен 11.06.2024г.
- Фроянц Любови Михайловне на сумму 700 тыс. руб. Займ был выдан 18.03.2024 г. на основании договора № 18032024/3 от 18.03.2024г. По состоянию на 31.12.2024г. заем был возвращен в сумме 375,50 тыс.руб.

5.8. Прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены прочие краткосрочные обязательства, а именно расчеты по аренде, сформированные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. По состоянию на 31.12.2023 признанные ранее как долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) были пере классифицированы в краткосрочные в связи с тем, что обязательства согласно договора лизинга подлежат погашению в течение ближайших 12 месяцев.

Наименование	2024 год	2023 год
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". Задолженность по финансовой аренде. Лизинг автотранспортного средства. В тыс. руб.	-	4 191
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". Проценты по финансовой аренде. Лизинг автотранспортного средства. В тыс.руб.	-	(325)
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". НДС по лизинговым обязательсвтам. Лизинг автотранспортного средства. В тыс.руб.	-	(699)
ООО "М-Стиль". Задолженность по аренде. Аренда офиса. В тыс.руб. В тыс.руб.	125	1 620

ООО "М-Стиль". Проценты по аренде. Аренда офиса.	(1)	(111)
ООО "М-Стиль". НДС по лизинговым обязательсвтам. Аренда офиса.	(21)	(270)
ИТОГО по строке 1550 Бухгалтерского баланса	**103**	**4 406**
ИТОГО по строке 1450 Бухгалтерского баланса	-	-

5.9. Выручка

Выручка от обычных видов деятельности составила, в тыс.руб.:

Выручка	**2024 год**	**2023 год**
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 20%	128 936	30 885
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 0%	1 998 048	2 352 862
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке БЕЗ НДС	649	11 850
ИТОГО по строке 2110 Отчета о финансовых результатах	**2 127 633**	**2 395 597**

5.10. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов, тыс. руб.

Управленческие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Заработная плата	21 783	19 914
Налоги, страховые взносы с заработной платы	5 193	3 467
Амортизация	2 604	2 427
Командировочные расходы	1 882	1 326
Аренда офиса	1 239	495
Расходы, не учитываемые в налоговых целях (парковка, кофе, чай, пр.)	1 136	648
Прочие расходы	1 033	698
Представительские расходы	912	377
Консультационные услуги	760	620
Расходы на страхование	696	676
Расходы на ПО, информационно-правовую систему, лицензии	650	108
Телефония, интернет	368	406
Канцелярские товары, малоценное оборудование	296	585
ИТОГО по строке 2220 Отчета о финансовых результатах	**38 552**	**31 747**

5.11. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	18 143	15 710
Доходы от конверсионных операций	42 057	8 855
Прочие расходы	332	459
ИТОГО по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	**60 532**	**25 024**

Состав прочих расходов, тыс. руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	19 391	10 557
Доходы от конверсионных операций	49 251	10 069
Расходы на услуги банков	2 098	863
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	1 497	-
Прочие расходы	419	468
НДС, не принятый к вычту	189	236
Штрафы	67	
ИТОГО по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	**72 912**	**22 193**

5.12. Налогообложение

5.12.1. Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Компания использует ставки НДС 20% и 0%, а также оказывает услуги, которые не облагаются НДС.

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	25 939	6 241
НДС, заявленный к вычету	9 741	5 191
НДС, начисленный к уплате в бюджет	16 198	1 050

5.12.2. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль Компании за 2024 год составила 21 731 тыс. руб., за 2023 год – 21 974 тыс. руб. (Расчет налога на прибыль приведен в таблице ниже)

Сумма налога на прибыль за 2024 год определяется исходя из бухгалтерской прибыли, постоянных и временных разниц. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 21 420 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не предусмотренных статьями 252, 253, 254, 255, с учетом положений статьи 270 Налогового кодекса РФ и ФСБУ 25/2018.

В связи с изменением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль организаций, по состоянию на 31.12.2024 был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в суммах : ОНА – 110 тыс.руб., ОНО – 242 тыс.руб.

	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	107 102	109 533
Временные разницы, приводящая к образованию ОНА	1 560	1 148
Временные разницы, приводящая к образованию ОНО	(395)	(570)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, постоянные разницы	2 074	1 034
Проценты, не принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	434	1 196
Расходы, принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	(2 120)	(2 473)
Разница БУ - НУ		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	108 655	109 868
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	21 731	21 974

5.13. Операции со Связанными сторонами

Компания не контролируется и на нее не оказывается значительное влияние какими-либо юридическими или физическими лицами помимо учредителей.
Учредителями компании являются физические лица:

-Петров Игорь Владимирович. Доля участия в Компании составляет 90%
-Мамошин Юрий Евгеньевич. Доля участия в Компании составляет 10%

Одновременно оба учредителя являются основным управленческим персоналом Компании:
- Мамошин Ю.Е. генеральный директор
-Петров И.В. заместитель генерального директора.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2024 г., составило 2 810 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные за 2024 в сумме 593 тыс. руб. (ОПС+ ФСС н.с.)

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение заместителю генерального директора, выплаченное в 2024 г., составило 2 996 тыс. руб . Страховые взносы, начисленные за 2024 в сумме 613 тыс. руб. (ОПС+ ФСС н.с.)

Бенефициарные владельцы Компании

Учредители компании являются бенефициарными владельцами Компании.

5.14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.1. Трансфертное ценообразование

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между Компанией и контрагентами - не взаимозависимыми лицами резидентами недружественных стран, которые в 2024 года были включены в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный режим налогообложения (офшорные зоны), утвержденный приказом Минфина РФ №86н от 05.06.2023г., определяются на основе фактической цены сделки и реальными рыночными условиями. Существует очень низкая вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Однако влияние такого развития событий не может быть оценено Компанией с достаточной степенью надежности и вероятности.

6.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, которые с точки зрения проверяющих органов, могут быть признаны не имеющими четкой финансово-хозяйственной цели или операциями с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Создавшаяся ситуация в России указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по

возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

7. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	102	(102)
	5110	за 2023г.	102	(8)	-	-	-	(49)	-	-	-	102	(57)
в том числе: Право на программы для ЭВМ, базы данных (создание Веб-сайта)	5101	за 2024г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	102	(102)
	5111	за 2023г.	102	(8)	-	-	-	(49)	-	-	-	102	(57)

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: Право на программы для ЭВМ, базы данных (создание Веб-сайта)	5121	102	102	102

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: Право на программы для ЭВМ, базы данных (создание Веб-сайта)	5131	102 000	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.					
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 460	(2 500)	16 531	-	-	(2 559)	-	-	-	25 931	(5 059)
	5210	за 2023г.	7 392	(123)	2 068	-	-	(2 377)	-	-	-	9 460	(2 500)
в том числе: Здания, нежилое помещение	5201	за 2024г.	-	-	16 419	-	-	-	-	-	-	16 419	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	16 532	-	(16 532)	-
	5250	за 2023г.	-	2 068	-	(2 068)	-
в том числе: Нежилое помещение № 1Н, расположенное по адресу: Российская Федерация, Ленинградская область, Ломоно	5241	за 2024г.	-	16 419	-	(16 419)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	23 063	-	23 063	172 316	(150 007)	-	-	X	45 372	-	45 372
	5420	за 2023г.	-	-	-	24 077	(1 014)	-	-	X	23 063	-	23 063
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	825	(822)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 014	(1 014)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5407	за 2024г.	23 063	-	23 063	171 491	(149 185)	-	-	-	45 369	-	45 369
	5427	за 2023г.	-	-	-	23 063	-	-	-	-	23 063	-	23 063

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	31 212	-	64 004	-	(31 212)	-	-	-	-	-	64 004	-
	5530	за 2023г.	59 721	-	31 212	-	(59 721)	-	-	-	-	-	31 212	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 623	-	49 747	-	(5 623)	-	-	-	-	-	49 747	-
	5531	за 2023г.	33 412	-	5 623	-	(33 412)	-	-	-	-	-	5 623	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	20 196	-	13 903	-	(20 196)	-	-	-	-	-	13 903	-
	5532	за 2023г.	20 590	-	20 196	-	(20 590)	-	-	-	-	-	20 196	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 393	-	354	-	(5 573)	-	-	-	-	-	354	-
	5533	за 2023г.	5 719	-	5 393	-	(5 719)	-	-	-	-	-	5 393	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	31 212	-	64 004	-	(31 212)	-	-	X	-	-	64 004	-
	5520	за 2023г.	59 721	-	31 212	-	(59 721)	-	-	X	-	-	31 212	-

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	-	1 497	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	1 497	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 202	1 211	-	(1 202)	-	-	-	-	1 211
	5574	за 2023г.	5 992	1 202	-	(5 992)	-	-	-	-	1 202
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	65 114	128 942	-	(65 114)	-	-	-	-	128 942
	5580	за 2023г.	67 367	65 114	-	(36 403)	-	-	-	-	65 114
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	16 609	80 067	-	(16 609)	-	-	-	-	80 067
	5581	за 2023г.	30 285	16 609	-	(30 285)	-	-	-	-	16 609
авансы полученные	5562	за 2024г.	46 014	33 455	-	(46 014)	-	-	-	-	33 455
	5582	за 2023г.	37 014	46 014	-	(37 014)	-	-	-	-	46 014
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 977	14 808	-	(1 977)	-	-	-	-	14 808
	5583	за 2023г.	61	1 977	-	(61)	-	-	-	-	1 977
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	514	012	-	(514)	-	-	-	-	012
	5586	за 2023г.	7	514	-	(7)	-	-	-	-	514
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	65 114	128 942	-	(65 114)	-	X	-	-	128 942
	5570	за 2023г.	67 367	65 114	-	(36 403)	-	X	-	-	65 114

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	822	1 014
Расходы на оплату труда	5620	21 783	19 733
Отчисления на социальные нужды	5630	5 193	3 467
Амортизация	5640	2 604	2 427
Прочие затраты	5650	2 009 892	2 284 122
Итого по элементам	5660	2 040 294	2 310 763
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 305)	(23 064)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 017 989	2 287 699

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 505	2 093	(1 052)	(203)	2 343
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам	5701	1 505	2 093	(1 052)	(203)	2 343

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор _____ Мамошин Ю.Е.

Главный бухгалтер _____ Мижуй Т.В.

«31» марта 2025 года.