

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2024 года

Организация ООО «Стивидор»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 65

Форма по ОКУД	<b>К О Д Ы</b> 0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	75856397
ИНН	2700038130
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКПОФ/ по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
ИНН
ОГРН/ОГРНИП

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы		-	-	-
Основные средства	3	90 585	-	-
Финансовые вложения		-	-	-
Отложенные налоговые активы	10	221	-	-
<b>Итого по разделу I</b>		<b>90 806</b>	-	-
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы		-	-	-
Дебиторская задолженность	4	55 044	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	5	2 111	-	-
Прочие оборотные активы		32	-	-
<b>Итого по разделу II</b>		<b>57 187</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>		<b>147 993</b>	-	-
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	6	100	-	-
Нераспределенная прибыль		(585)	-	-
<b>Итого по разделу III</b>		<b>(485)</b>	-	-
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		-	-	-
Прочие обязательства		87 485	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>87 485</b>	-	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность	7	60 993	-	-
Оценочные обязательства		-	-	-
Прочие обязательства		-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>		<b>60 993</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>		<b>147 993</b>	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Уваров В.В.

«31» марта 2025 года



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за период с 19 августа 2024 года по 31 декабря 2024 года

Организация ООО «Стивидор»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения тыс. руб.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	75856397
ИНН	2700038130
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКOPФ/ по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	За период с 19.08.24 по 31.12.24	За 2023 год
Выручка	8	103 545	-
Себестоимость продаж	8	(99 833)	-
<b>Валовая прибыль</b>		<b>3 712</b>	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	8	(610)	-
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>3 102</b>	-
Доходы от участия в других организациях		-	-
Проценты к получению		-	-
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы	9	(3 889)	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>(787)</b>	-
<b>Налог на прибыль</b>		<b>202</b>	-
В том числе:			
текущий налог на прибыль		(20)	-
отложенный налог на прибыль	10	221	-
<b>Чистая прибыль</b>		<b>(585)</b>	-

Генеральный директор



Уваров В.В.

«31» марта 2025 года



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 19 августа 2024 года по 31 декабря 2024 года

Организация ООО «Стивидор»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	<b>К О Д Ы</b>
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2024
ИНН	75856397
по ОКВЭД 2	2700038130
по ОКОПФ/ по ОКФС	52.24
по ОКЕИ	12300/16
	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	-	-	-	-
За 2023 год				
Уменьшение капитала	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	-	-	-	-
За 2024 год				
Увеличение капитала	100	-	-	100
Уменьшение капитала	-	-	(585)	(585)
Величина капитала на 31 декабря 2024 года	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>(585)</u>	<u>(485)</u>

**2. Чистые активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Чистые активы	(485)	-	-

Генеральный директор

  
Стевидор В.В.  
«31» марта 2025 года




**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 19 августа 2024 года по 31 декабря 2024 года

Организация	<b>ООО «Стивидор»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<b>Транспортная обработка грузов</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

	<b>К О Д Ы</b>
Форма по ОКУД	<b>0710005</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31.12.2024</b>
по ОКПО	<b>75856397</b>
ИНН	<b>2700038130</b>
по ОКВЭД 2	<b>52.24</b>
по ОКОПФ / по ОКФС	<b>12300/16</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

Наименование показателя	За период с 19.08.24 по 31.12.24	За 2023 год
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего, в том числе:	<b>49 356</b>	-
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	<b>49 356</b>	-
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
Прочие поступления	-	-
Платежи – всего, в том числе:	<b>(47 071)</b>	-
На оплату товаров, работ, услуг	<b>(43 916)</b>	-
На оплату труда	<b>(368)</b>	-
Процентов по арендным обязательствам	<b>(2 151)</b>	-
Прочие платежи	<b>(636)</b>	-
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>2 285</b>	-
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего, в том числе:	-	-
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
Платежи – всего, в том числе:	-	-
На приобретение, создание объектов основных средств	-	-
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	-	-
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего, в том числе:	<b>100</b>	-
Денежные вклады участников	<b>100</b>	-
Платежи – всего, в том числе:	<b>(274)</b>	-
Прочие платежи	<b>(274)</b>	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(174)</b>	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>2 111</b>	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>2 111</b>	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор

  
Уваров В.В.  
«31» марта 2025 года



## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД С 19 АВГУСТА 2024 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стивидор» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели и уменьшение показателя показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Стивидор», сокращенное наименование ООО «Стивидор» (далее – «Общество») создано 19 августа 2024 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормами законодательства. Место нахождения, юридический и почтовый адрес Общества: 680000, Хабаровский край, г.о. Город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 65.

22 октября 2024 г. Обществом создано Обособленное подразделение «Мыс Манорский» (далее – ОП). Место нахождения ОП: Хабаровский край, Тугуро - Чумиканский район, Межселенные территории Тугуро - Чумиканского муниципального района, порт Эльга, земельный участок 1.

#### **1.1. Виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества является:  
Транспортная обработка грузов.

Помимо перечисленных выше видов деятельности, Общество вправе осуществлять любые иные виды, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию за период с 19 августа 2024 года по 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

Общество получило все соответствующие лицензии, необходимые для осуществления деятельности Общества на текущем этапе.

#### **1.2. Сведения о капитале и участниках Общества**

По состоянию на 31.12.2024 г. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Восточный путь», размер доли 99,99 %,
2. Мельникова Мария Юрьевна, размер доли 0,01%,

Общество непосредственно контролируется его участниками.

Бенефициарное владение Обществом через третьих юридических лиц осуществляет Мельникова Мария Юрьевна.

#### **Органы управления Обществом**

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа ООО «Стивидор» с даты регистрации Общества осуществляет Генеральный директор Уваров Виктор Владимирович, на основании Протокола Общего собрания Учредителей ООО «Стивидора» от 14.08.2024 года.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- Действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету;
- Международными стандартами финансовой отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

### **2.2. Непрерывность деятельности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

На 31 декабря 2024 г. отрицательные чистые активы Общества составляют 485 тыс. руб., чистый убыток за 2024 год составил 585 тыс. руб., положительное сальдо денежных потоков от текущих операций 2 285 тыс. руб.

Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что принцип непрерывности деятельности применим для данной отчетности.

### **2.3. Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина возмещаемых отложенных налоговых активов;
- сроки полезного использования основных средств

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.4. Аренда**

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### **Общество в качестве арендатора**

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным

признанием обязательства по аренде.

**а) Права пользования активом**

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (за исключением земельных участков). После 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.

Общество определило сроки полезного использования согласно срокам действия договоров аренды:

Группа ППА	Срок полезного использования (лет)
Сооружения	12-13

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 также подвергаются проверке на предмет обесценения.

**б) Обязательства по аренде**

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для тех договоров, в которых процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена для расчета приведенной стоимости арендных платежей, Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При этом арендатор должен определять пересмотренную ставку дисконтирования как процентную ставку, заложенную в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть легко определена, или как ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату переоценки, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности (краткосрочную часть) и прочих обязательств (долгосрочную часть).

#### *в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940).

#### Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера.

Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки или прочего дохода (пп. 4, 5, 7 ПБУ 9/99) в том периоде, в котором она была получена.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года.

## **2.5. Доходы**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности активом перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.6. Расходы**

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее

к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие затраты подлежат списанию в расходы отчетного периода в полном объеме в момент их признания.

## **2.7. Денежные средства, отражение денежных потоков**

Формирование отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/11 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе – в течение трех месяцев, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Кроме того, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Такими случаями являются:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в течение трех месяцев);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

## 2.8. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией 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.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Краткосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться в период до 12 месяцев, долгосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться свыше 12 месяцев. При наступлении срока погашения менее 12 месяцев для долгосрочного расхода он переводится в разряд краткосрочного.

## 2.9. Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 1 апреля 2025 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество полагает, что планируемые изменения в учетной политике в 2025 году не окажут существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств:

	На 19.08.2024		Изменения за период		На 31.12.2024	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено о амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<b>Основные средства, включая права пользования активом и инвестиционную недвижимость) - всего</b>	-	-	91 843	(1 258)	91 843	(1 258)
в том числе:						
<i>Аренда имущества</i>	-	-	91 843	(1 258)	1 258	(1 258)

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции не проводилось.

## 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 189	-	-

Расчеты с бюджетом	855	-	-
<b>Итого</b>	<b>55 044</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 111	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 111</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года складывается из номинальной стоимости долей его участников и составляет 100 тысяч рублей.

## 7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Обязательства по аренде	87 485	-	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>87 485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 502	-	-
Задолженность перед персоналом	161	-	-
Задолженность по налогам и сборам	145	-	-
Обязательства по аренде	6 185	-	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>60 993</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 7.1. Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
НДФЛ	24	-	-
Налог на прибыль	20	-	-
Страховые взносы	100	-	-
Взносы на травматизм	1	-	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сбора перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

## 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка представлена следующим образом:

	с 19.08.24 по 31.12.24	2023 год
Услуги по перевалке угля навалом	103 545	-
<b>Итого</b>	<b>103 545</b>	<b>-</b>

Себестоимость продаж представлена следующим образом:

	с 19.08.24 по 31.12.24	2023 год
Услуги по перевалке угля навалом	98 374	-
Амортизация	1 258	-
Затраты на оплату труда	154	-
Отчисления на социальные нужды	47	-
<b>Итого</b>	<b>99 833</b>	<b>-</b>

Управленческие расходы представлены следующим образом:

	с 19.08.24 по	2023 год
--	---------------	----------

	<b>31.12.24</b>	
Затраты на оплату труда	455	-
Отчисления на социальные нужды	137	-
Аренда помещения	11	-
Программное обеспечение	7	-
<b>Итого</b>	<b>610</b>	<b>-</b>

## 9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	<b>с 19.08.24 по 31.12.24</b>	<b>2023 год</b>
Прочие расходы		
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	3 885	-
Расходы на услуги банков	4	-
<b>Итого</b>	<b>3 889</b>	<b>-</b>

## 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее – «ПБУ 18/02») Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

### Информация об отложенном налоге за 2024 год

Наименование временных разниц	ОНА на начало периода	ОНО на начало периода	Изменения текущего периода (отложенный налог на прибыль)	Изменения применяемых налоговых ставок до 25%	ОНА на конец периода	ОНО на конец периода
Арендные обязательства	-	-	18 294	4 573	22 867	-
Основные средства	-	-	(18 117)	(4 529)	-	22 646
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177</b>	<b>44</b>	<b>22 867</b>	<b>22 646</b>

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, 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%. По состоянию на 31 декабря 2024 г. 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 прибылей и убытков.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в БФО сальдировано свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## 11. ДОГОВОРНЫЕ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Условия ведения деятельности Общества

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. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году продолжается обострение геополитической напряженности, что оказывает влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли 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 и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление 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.

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 19.08.2024 по 31.12.2024 операции со связанными сторонами отсутствуют.

## 13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за период с 19.08.2024 по 31.12.2024 была отражена в размере 137 тыс. руб.

## 14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым рискам (кредитному риску, риску ликвидности и риску изменения процентной ставки), страновым и региональным рискам.

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

## 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Уваров В.В.

«31» марта 2025 года

