ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью
«Транзитлогистик РУС»
ИНН 6670439041 КПП 668601001

за 2024 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТранзитЛогистик РУС"
Сокращенное наименование: ООО «ТЛ РУС»

Адрес: 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Основинская. д.10, офис 828
Дата государственной регистрации: 07.07.2016г.
Регистрационный номер: 1169658078303
Уставный капитал Общества составляет 500 000,00 рублей.
Количество участников:

- 1 физическое лицо – Ефремов Алексей Владимирович (ИНН663103176630, доля в УК 100%)

Исполнительный орган: Генеральный директор - Ефремов Алексей Владимирович.
Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный год составила 6 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность. Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке (ПБУ 7/98 п.4).

ООО "ТЛ РУС" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО "ТЛ РУС" не осуществляло в 2023-2024 году совместную деятельность с другими организациями.

Организация в портфеле договоров 2023-2024 года не имела договора доверительного управления имуществом.

ООО "ТЛ РУС" после отчетной даты 2023-2024 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023-2024 году не было.

ООО "ТЛ РУС" не работает с иностранной валютой.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

Государственная помощь ООО "ТЛ РУС" в 2023-2024 году не оказывалась.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 подлежит раскрытию следующая информация:

- Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода – информация раскрыта в Приложении 1;
- Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) - данная информация раскрыта в Приложении 1;
- Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств – в 2024 году не амортизировалось транспортное средство Porsche Cayenne в связи с тем, что остаточная стоимость достигла ликвидационной. Остальные основные средства амортизировались;
- Результат от выбытия основных средств за отчетный период – выбытия основных средств в 2024 году не было;
- Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода – переоценка основных средств не производилась;
- Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде - переоценка основных средств не производилась;
- Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - признаков обесценения в 2024 году выявлено не было;
- Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки - переоценка основных средств не производилась;
- Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату – Общество использует при ведении основной деятельности все имеющиеся основные средства;

- Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату – Общество не предоставляло основные средства во временное пользование;
- Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату – основные средства Общества на 31.12.2024 года не находятся в залоге;
- Способы оценки основных средств (по группам) - все ОС учитываются по первоначальной стоимости;
- Элементы амортизации основных средств и их изменения:

- срок полезного использования - определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1,

- порядок определения ликвидационной стоимости – определяется расчетным путем уполномоченным сотрудником на основании профессионального опыта и суждения,

- методы амортизации – по всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

В 2024 г. по элементам амортизации изменения не было.

- Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – данные факты отсутствуют.

2.5. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы»

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на нужды компании и ином выбытии они оценивались по средней стоимости.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов не создан в связи с отсутствием признаков обесценения запасов на отчетную дату.

Наличие и движение запасов отражено в Приложениях 3 и 4.

2.6. Товары для перепродажи

Товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости. Оценка товаров для перепродажи при выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи не сформирован в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, не входящие в стоимость приобретаемых товаров и оплачиваемые сверх их стоимости, относить на счет 44 «Расходы на продажу».

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих запасов.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв сомнительных долгов сформирован в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по данным годовой инвентаризации.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей отражается в отчетности за минусом НДС.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от продажи прочих работ и услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы
- прочие

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданного услуг включает расходы, связанные с их приобретением у поставщика, с учетом всех представленных скидок, изменяющих стоимость товара, предусмотренных договорами.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере (за исключением транспортных расходов, накапливаемых на счёте учёта расходов на продажу). Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты),
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой в отчетом периоде истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, если раннее не создавался под них резерв.
- курсовые разницы
- прочие

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Займы и кредиты полученные

Сумма полученных займов в течение 2024 года составила 0,00 тыс.руб.

Сумма полученных кредитов в течение 2024 года составила 385 569,34 тыс.руб.

За отчетный период общая сумма начисленных процентов по кредитным договорам составила 11 820,92 тыс. руб.

Просроченных платежей по кредитам не было.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет не погашенный кредит на сумму 0,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет не оплаченных процентов по кредитам и займам.

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе информация о просроченной задолженности, отражены в приложениях 5, 6, 7 и 8.

3.3 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции, товарам, выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки продукции или товаров, или дату оказания работ (услуг).

Сумма НДС в 2024 году по проданным товарам, работам и услугам, авансам полученным, исчисленная к уплате, составила 550 443,72 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям и потребленным услугам, а также авансам выданным, подлежащая вычету в 2024 году, составил 656 306,6 тыс. руб.

В связи с полным подтверждением реализаций со ставкой НДС 0% за 4 квартал 2024 года на 31.12.2024 года не взята к вычету сумма – 0,00 тыс.руб.

Налог на прибыль

В соответствии с действующим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расчеты по налогу на прибыль за 2024г.

тыс.руб.

№ п.п.	Наименование	База расчёта, тыс. руб.	Ставка	Налог на прибыль, тыс. руб.
1	Условный расход (доход)	255 960	20%	-51 192
2	Постоянные налоговый расход	4 955	20%	-991
3	Отложенный налог по временным разницам, формирующим налогооблагаемую базу 2024 года	37 515	20%	7 503
4	Эффект изменения ставки будущего налога	7 228	25%	-1 807
5	Текущий налог (стр. 5 = стр.1 + стр.2 - стр.3 + стр.4)	232 435	20%	-46 487

3.4. Информация о связанных сторонах

3.3.1. В настоящих пояснениях информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

ОГРН/ИНН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Период отчетного периода в течение которого лицо являлось связанной стороной с Обществом	статус	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
663103176630	Ефремов Алексей Владимирович	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 75, кв. 139	с 07.07.2016 по 31.12.2024	Единственный участник (100%), конечный бенефициар	Решение №1 от 01.07.2016г.
6670420957	ООО «ТранзитЛогистик»	620049, Свердловская обл, Екатеринбург г, Софьи Ковалевской ул, дом № 3, офис 209	с 01.10.2018 по 31.12.2024	Компания группы	
6686092892	ООО «ЕСК»	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 7	с 01.10.2017 по 31.12.2024	Компания группы	

6658462164	ООО "ГПК ТАНДЕМ"	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 913	с 01.08.2017 по 31.12.2024	Компания группы	
140840015585	ТОО "ELC"	140000, Республика Казахстан, г. Павлодар, ул. площадь Победы, 25	с 01.03.2020 по 31.12.2024	Компания группы	

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило следующие операции со связанными сторонами, за период, в течение которого они таковыми являлись по отношению к Обществу:

3.3.2. **ООО «ТранзитЛогистик»**

- ООО «ТранзитЛогистик» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов и предоставление вагонов в соответствии с агентским договором №36-У-ТЛ от 31.10.2017г. на общую сумму 13 969 тыс.руб., в т.ч 13 848 тыс.руб. с НДС 0 %, 15 тыс.руб. с НДС 20%, 106 тыс.руб. без НДС. Сальдо по договору №36-У-ТЛ от 31.10.2017г. на 31.12.2024г. составляет 0,00 рублей. Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- Общество оказало ООО «ТранзитЛогистик» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №65-ТЛР от 01.01.2019 на сумму 35 311 тыс.руб. с НДС 0%. Сальдо по договору №65-ТЛР от 01..01.2019 на 31.12.2024г. составляет 3 685 тыс. руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.3. **ТОО "ELC"**

- ООО «ELC» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов по территории Республики Казахстан в соответствии с договором №32-ТЭК-ELC от 02.03.2020г. на сумму 53 560 тыс. без НДС. Сальдо на 31.12.2024г. составляет 2 433 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.4. **ООО «ЕСК»**

- Общество оказало ООО «ЕСК» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №23/17-ТЛР от 01.08.2017г. на сумму 3 626 тыс.руб., в т.ч. 145 тыс.руб. с НДС 20% и 3 481 тыс.руб. с НДС 0%. Сальдо по договору №23/17-ТЛР от 01.08.2017г. на 31.12.2024г. отсутствует, расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.5. **ООО «ГПК ТАНДЕМ»**

- В 2024 году Общество ни оказывало, ни получало услуг от ООО «ГПК ТАНДЕМ». Сальдо на 31.12.2024г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Выплаты управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2024 год составили 5 922 тыс.руб.

Иных выплат (в том числе долгосрочных) основному управленческому персоналу не предусмотрено.

3.6. Сведения об операциях в иностранной валюте

Общество осуществляло покупку 1 740 000,00 тенге с целью оплаты услуг нерезидента. Деньги были возвращены банком получателя в связи с внутренней политикой. Тенге были конвертированы в рубли.

Курсовые разницы в сумме 89 тыс.руб. признаны в прочих доходах, в сумме 246 тыс.руб. – в прочих расходах.

Курс доллара США на 31.12.24 – 101,6797 рублей за 1 доллар США.

Курс тенге на 31.12.24 – 19,4860 рублей за 100 тенге.

3.7. Доходы

Все доходы Общества за 2024 год классифицируются на доходы, связанные с реализацией услуг по предоставлению подвижного состава и товаров, в сумме 3 292 979 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета и финансовых результатах»), проценты по депозитам и займам 9 776 тыс. руб. (строка 2320 «Отчета и финансовых результатах») и прочие доходы 167 866 тыс.руб. (строка 2340 «Отчета и финансовых результатах») .

Прочие доходы

тыс. руб.

Вид прочего дохода	2024	2023
Курсовые разницы	89	36
Штрафы пени неустойки	148 946	49 209
Оприходование деталей	601	0
Изменение стоимости предметов аренды	6 698	2 438
Реализация прочего имущества	8 632	7 295
Страховое возмещение	2 375	0
Продажа иностранной валюты	525	0
Пересчет резерва по отпускам	0	4
итого по строке 2340	**167 866**	**58 982**

Выручка общества, оплаченная в 2024 году не денежными средствами (взаимозачетами) составила 60 100 тыс.руб.

3.8. Расходы

Все основные расходы Общества, сформировавшие показатель строки 2120 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 3 011 854 тыс.руб., классифицируются на:

- расходы по предоставлению вагонов по маршруту – 1 758 150 тыс.руб.,
- расходы по арендованному парку вагонов – 90 750 тыс.руб.,
- расходы по собственному парку вагонов – 12 745 тыс.руб.,
- амортизация – 397 395 тыс.руб.,
- расходы на закупку товаров для перепродажи – 752 814 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы

тыс.руб.

Вид расходов	2024	2023
Амортизация	627	1 099
Аренда помещений	349	255
Плата за пользование программой	3 506	3 698
Командировочные расходы	4 052	5 274
Услуги за подготовку документации для участия в тендерах	427	2 255

Перерегистрация вагонов	674	0
Транспортные расходы	5 619	0
Предпродажная подготовка	2 796	0
Услуги страхования	716	0
Услуги банка	2 397	532
Расходы на оплату труда	22 231	7 363
Страховые взносы	5 687	1 853
Услуги аудитора и юридические услуги	195	423
Участие в конференциях, выставках	1 570	476
Услуги по взысканию убытков	1 187	0
Услуги контроля технического состояния вагонов	2 211	360
Прочие	1 220	1 714
Итого по строкам 2210 и 2220 «Отчета о финансовых результатах»	**55 464**	**25 302**

Прочие расходы

Вид расходов	2024	2023
Курсовые разницы	246	0
Госпошлины	240	0
Благотворительная помощь	0	205
Расходы на услуги банков	2 081	108
Штрафы, пени и неустойки, расчеты по претензиям	85 787	5 852
Реализация прочего имущества (материалов)	4 632	2 574
Вывод арендованных вагонов (списание основных средств)	0	7 368
Организация корпоративных мероприятий	439	1 136
Расходы прошлых лет	0	848
Покупка валюты	532	0
Гарантийный ремонт	4 341	0
Прочие	672	154
Итого по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах	**98 622**	**18 248**

Проценты к уплате

Вид расходов	2024	2023
Проценты по кредитной линии	11 821	430
Проценты по ФСБУ-25	36 902	18 124
Итого по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах»	**48 723**	**18 554**

3.9. Условные обязательства и факты хозяйственной жизни

Страновые и региональные риски

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории России, также осуществляя поставки в Казахстан. В ассортиментный портфель компании не входит товары, входящие в перечень санкционных и антисанкционных иностранных товаров. Тем не менее нестабильная политическая и

экономическая ситуация в мире определяет достаточно высокий уровень страновых рисков для деятельности Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары.

Волатильность курса рубля, а также рост стоимости основных энергоносителей ведет к росту отпускных цен на товары, реализуемые Компанией, что может привести к снижению объемов реализации в натуральном выражении, но, как правило, выручка в денежном выражении показывает положительную динамику. Вместе с тем указанные факторы в равной мере отразятся на себестоимости продукции всех производителей и не окажут существенного влияния на конкурентное окружение и в итоге на деятельность Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги

Указанные риски не являются для Общества критичными, поскольку серьезное повышение цен на тот или иной вид сырья отразится на себестоимости продукции всех производителей, что повлечет за собой общее повышение стоимости готовой продукции. Годовой бюджет Компании составляется с учетом возможных рисков повышения цен на товары в связи с изменением стоимости на те или иные виды сырья. Ведется постоянный поиск альтернативных и взаимозаменяемых видов товаров с учетом меняющейся конъюнктуры рынка.

Другие риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц не значительны.

Риски непрерывности деятельности Общества.

В течение 2024 года Общество работает в штатном режиме, остановок не было. При этом мониторинг изложенных рисков проводится на постоянной основе.

По нашему мнению, общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом (не менее 12 месяцев после отчётной даты) будущем.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Согласно требованиям ФСБУ 25/2018 Общество раскрывает информацию по следующим обязательным показателям:

- Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – договора по аренде вагонов заключены для ведения основной деятельности по предоставлению вагонов по маршруту;
- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - за 2024 год сумма процентов составила 36 902 тыс.руб.;
- Основание и порядок расчета процентной ставки - для дисконтирование арендных платежей использовалась процентная ставка, по которой предприятие могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды;
- Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - допущения не применялись, так как переменные арендные платежи в расчетах не использовались;
- Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде - доходы и расходы не являются значительными, поэтому не учитывались в расчетах;

- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – затраты отсутствовали и арендодателем не компенсировались.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - данных денежных потоков не было;
- Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) - имеются ограничения по территории при постановке арендованных вагонов на маршрут.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – иная информация отсутствует.
- Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 настоящего Стандарта, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется – Общество данным правом не пользовалось;
- В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости) - данная информация раскрыта в Приложении 1.
- Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – данные отсутствуют, так как Общество не пользуется данным правом.
- Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – сумма затрат является незначительной, поэтому отдельно не раскрывается.
- Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде – на рынке аренды вагонов ставки пересматриваются каждый месяц, в связи с этим возникает необходимость регулярно пересчитывать фактическую стоимость и обязательства по аренде.

Общая сумма обязательств по аренде на 31.12.2024г. составила 617 040 тыс. руб. (Приложение 7).

3.11. Основные финансовые показатели (без проведения аудита)

В целом рост выручки общества за 2024 год по сравнению с 2023 годом составил 10 %.
На увеличение показателя выручки от реализации в основном повлияли 2 фактора:
- Продажа новых вагонов лизинговым компаниям для оформления «обратного» лизинга,
- Перепродажа б/у вагонов.

При этом выручка по основному виду деятельности - услуги по предоставлению подвижного состава, уменьшилась на 12%, а чистая прибыль предприятия по всем видам деятельности на 15 %, что свидетельствует об увеличении затрат и снижении доходов.

№ п/п	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.	Чистая прибыль, тыс.руб. (стр.2400)	201 968	239 581
2.	Рентабельность продаж (%)*	7,5	8

*при расчете рентабельности за 2024 год не учитывалась выручка по продаже вагонов лизинговым компаниям в сумме 601 000 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 г. составляют 595 947 тыс. руб.

3.12. Движение денежных средств.

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, в Отчете о движении денежных средств (далее - ДДС) НДС полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, НДС уплаченный в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации отражается в составе ДДС свернуто в составе строки 4129 (Прочие платежи) – 7 433 тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений (стр. 4119)

№	Вид поступления	Сумма, руб.
1	Штрафные санкции	144 649
2	Проценты по депозитам	9 535
3	Возвраты от контрагентов	16 646
4	Агентские операции свернуто	113 657
5	Прочее	2 900
	Итого	**287 387**

Расшифровка прочих платежей (стр. 4129)

№	Вид платежа	Сумма, руб.
1	Штрафные санкции	74 326
2	Возвраты контрагентам	13 785
3	Прочее	12 291
	Итого	**100 402**

3.13. Оценочные обязательства.

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (утвержден Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н) на отчетную дату в Обществе создан резерв на выплату отпусков сотрудникам.

Резерв сформирован в соответствии с порядком утвержденным учетной политикой Общества:

Персонифицировано произведен расчет резерва по каждому сотруднику на основании Количества накопленных дней отпуска на отчетную дату *среднедневной заработок, рассчитанный в соответствии с постановлением № 922 от 24.12.2006*1,302 (коэффициент учета страховых взносов).

Общая сумма резерва Общества на отчетную дату складывается из размера резерва, рассчитанного по каждому сотруднику и составляет на 31.12.2024г. 1 317 тыс. руб.

3.14. Оценочные значения.

1. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом проведена работа по наличию признаков обесценения покупных товаров на отчетную дату. В связи с отсутствием признаков обесценения товаров на отчетную дату резерв под обесценение покупных товаров на 31.12.2024г. не создан.

2. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Размер резерва на конец года составил 596 тыс. рублей, и рассчитан на основе оценки возможных рисков непогашения дебиторской задолженности контрагентов компании.

В отчетности Общества размер дебиторской задолженности скорректирован на величину резерва сомнительных долгов. Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса общества (форма № 1) на 31.12.2024г. отражена в нетто- оценке.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан в связи с отсутствием финансовых вложений и соответственно признаков их обесценения.

3.15. События после отчетной даты

ООО "ТЛ РУС" после отчетной даты 2024 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

3.16. Изменения в макроэкономических условиях ведения деятельности

В связи с началом специальной военной операции по защите Донбасса в ответ на просьбу о помощи глав ДНР и ЛНР, объявленной Президентом России 24 февраля 2022, а также последовавшими за ней санкциями США и ЕС, Общество не исключает выявление дополнительных рисков для Общества в части роста расходов и уменьшения доходов от деятельности. При этом Общество проводит постоянный мониторинг по выявлению таких рисков и подготовке плана мероприятий по их нивелированию. В настоящий момент прямых угроз для Общество не выявлено, так как основные иностранные партнеры компании ведут свою деятельность в России и в Казахстане.

Приложения:

1. Наличие и движение основных средств
2. Незавершенные капитальные вложения
3. Наличие и движение запасов
4. Запасы в залоге
5. Расшифровка дебиторской задолженности
6. Просроченная дебиторская задолженность
7. Расшифровка кредиторской задолженности
8. Просроченная кредиторская задолженность
9. Затраты на производство
10. Оценочные обязательства
11. Обеспечения полученные и выданные

Руководитель _____Ефремов А.В.

Главный бухгалтер_____Наумкина О.А

31.03.2025 г.

Приложение 1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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, в том числе:	за 2024г.	934 475	(501 873)	595 557	(197 268)	123 403	(395 157)	-	-	-	1 436 271	(773 627)
	за 2023г.	931 377	(280 954)	115 222	(114 805)	108 437	(328 356)	1	3 681	1	934 475	(501 873)
Транспортные средства	за 2024г.	15 543	(4 399)	-	-	-	(317)	-	(1 000)	-	14 543	(4 716)
	за 2023г.	15 543	(3 548)	-	-	-	(851)	-	-	-	15 543	(4 399)
Транспортные средства (финансовая аренда-лизинг)	за 2024г.	-	-	595 453	-	-	(2 708)	-	-	-	595 453	(2 708)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2024г.	1 000	(338)	131	-	-	(167)	-	-	-	1 131	(505)
	за 2023г.	1 000	(185)	-	-	-	(153)	-	-	-	1 000	(338)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	105	(29)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(50)
	за 2023г.	105	(9)	-	-	-	(20)	-	-	-	105	(29)
Право пользование активом (аренда помещения)	за 2024г.	1 930	(754)	2 349	(3 073)	1 099	(438)	-	-	-	1 205	(93)
	за 2023г.	1 930	(362)	-	-	-	(392)	-	-	-	1 930	(754)
Право пользование активом (аренда вагонов)	за 2024г.	917 897	(496 353)	101 275	(195 338)	122 304	(391 506)	-	-	-	823 834	(765 555)
	за 2023г.	914 799	(276 850)	115 223	(114 805)	108 437	(326 940)	1	3 681	1	917 897	(496 353)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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, в том числе:	за 2024г.	-	618 676	-	(618 676)	-
	за 2023г.	-	115 222	-	(115 222)	-
Железнодорожные полувагоны в лизинге (финансовая аренда)	за 2024г.	-	595 000	-	(595 000)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда вагонов ЮТП	за 2024г.	-	21 197	-	(21 197)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса	за 2024г.	-	2 349	-	(2 349)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ExpertBook B9	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда вагонов ВГК Вектор	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	51 543	-	(51 543)	-
Аренда вагонов Урал Логистика (цистерны-диаметр котла 3,0)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 783	-	(2 783)	-
Аренда вагонов Урал Логистика (цистерны-диаметр котла 3,2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	60 896	-	(60 896)	-

Приложение 3

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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, в том числе:	за 2024г.	295 154	1	295 154	2 794 017	(3 051 010)	-	-	X	38 161	1	37 572
	за 2023г.	84 649	1	84 649	2 943 212	(2 732 707)	-	-	X	295 154	1	295 154
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	5 166	1	5 166	24 346	(28 051)	-	-	4527	2 050	1	1 461
	за 2023г.	5	1	5	34 789	(29 628)	-	-	283	5 166	1	5 166
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	137 287	1	137 287	620 753	(756 730)	-	-	81 706	1 310	1	1 310
	за 2023г.	-	-	-	197 614	(60 327)	-	-	163 215	137 287	1	137 287
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	151 865	1	151 865	2 141 935	(2 258 998)	-	-	-	34 801	1	34 801
	за 2023г.	84 644	1	84 644	2 709 734	(2 642 513)	-	-	-	151 865	1	151 865
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	836	1	836	6 984	(7 820)	(1)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	1 075	(239)	-	-	-	836	1	836

Приложение 4

Запасы в залоге

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

Приложение 5

Расшифровка дебиторской задолженности тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.	
	Задолженность по данным бухгалтерского	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность по данным бухгалтерского	Резерв по сомнительным долгам
Предоплата поставщикам	313 471		199 374	
Задолженность покупателей	248 487	277	121 294	583
Задолженность по налогам	49 864		73 026	
Задолженность по штрафам	2 595	319	8 768	319
Прочая задолженность	245		134	
Итого	**614 662**	**596**	**402 596**	**902**
Итого за минусом РСД	**614 066**		**401 694**	

Предварительная оплата уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024г. составляет 313 471 тыс.руб., на 31.12.2023г. составляла 199 374 тыс.руб.

Приложение 6

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.		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	596	-	902	-	902	-
в том числе: расчеты с покупателями	596	-	902	-	902	-

Приложение 7

Расшифровка кредиторской задолженности тыс.руб.

Вид задолженности	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г.	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г.
Задолженность поставщикам	58 245	41 490
Предоплата покупателей	167 767	282 519
Задолженность по налогам и сборам	17 524	25 377
Прочая задолженность	436	641
НДС по авансам и предоплатам	-10 455	-10 197
Итого	**233 517**	**339 830**

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств тыс.руб.

Вид задолженности	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г.	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г.
Задолженность по договорам аренды	617 040	415 186
Итого	**617 040**	**415 186**

Приложение 8

Просроченная кредиторская задолженность

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

Приложение 9

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	153	443
Расходы на оплату труда	22 255	7 373
Отчисления на социальные нужды	5 685	1 898
Амортизация	395 157	328 356
Прочие затраты	1 774 190	2 397 826
Итого по элементам	**2 197 440**	**2 735 896**
Фактическая себестоимость проданных товаров	752 814	53 365
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(68 056)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	117 064	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 067 318**	**2 720 205**

Приложение 10

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате отпусков	380	1 693	(756)	0	1 317

Приложение 11

Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-