ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **ООО «ИТЕКО РОССИЯ»** ЗА 2024 ГОД

Оглавление

1. Информация об Обществе 3

2. Существенные элементы учетной политики 4

2.1. Основа составления 4

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах 4

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4

2.4. Нематериальные активы 4

2.5. Основные средства 5

2.6. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде 7

2.7. Запасы 9

2.8. Расходы будущих периодов 10

2.9. Дебиторская задолженность 10

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 10

2.11. Уставный капитал 11

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства 11

2.13. Признание доходов 11

2.14. Признание расходов 12

2.15. Налог на прибыль 12

2.16. Кредиты и займы полученные 12

2.17. Данные прошлых отчетных периодов 12

2.18. Изменения в учетной политике Общества 15

3. Раскрытие существенных показателей 16

3.1. Нематериальные активы 16

3.2. Основные средства 18

3.3. Прочие внеоборотные активы 23

3.4. Финансовые вложения 24

3.5. Налог на прибыль организации 25

3.6. Запасы 27

3.7. Дебиторская задолженность 28

3.8. Прочие оборотные активы 29

3.9. Кредиторская задолженность 29

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 30

3.11. Капитал 31

3.12. Кредиты и займы 31

3.13. Обеспечение обязательств и платежей 34

3.14. Оценочные обязательства и условные обязательства 34

3.15. Выручка 34

3.16. Расходы по обычным видам деятельности 34
3.17. Состав прочих доходов и расходов 36
3.18. Государственная помощь 37
4. Прочие сведения 37
4.1. Связанные стороны 37
4.2. Непрерывность деятельности 39
4.3. События после отчетной даты 39
4.4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности 39
4.5. Информация о рисках 40

1. Информация об Обществе

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИТЕКО Россия» (далее «Общество») занимается организацией перевозок грузов.

Общество имеет обособленные подразделения: 27 филиалов и 78 представительств. Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса и без расчетных счетов.

Регистрационный адрес Общества: 607600, Нижегородская область, Богородский район, г. Богородск, ул. Ленина, дом 135, помещение 3.
Почтовый адрес Общества: 607600, Нижегородская область, Богородский район, г. Богородск, ул. Ленина, дом 135, помещение 3.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 9 740 человек, на 31 декабря 2023 года – 7 282 человек, на 31 декабря 2022 года – 5 890 человек.

Участники Общества:

На 31.12.2024
Акционерное общество «ИТЕКО», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества.

На 31.12.2023
Бабаев Евгений Александрович, физическое лицо, владеющее 90% доли в уставном капитале Общества, и Калашников Дмитрий Алексеевич, физическое лицо, владеющее 10% доли в уставном капитале Общества.

***Органы управления Общества*:**

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников и исполнительным органом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества – Калашников Дмитрий Алексеевич

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе «Информация о рисках» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность и о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Существенные элементы учетной политики

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

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, прав пользования активами, которые оценены по остаточной стоимости.

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.
Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2024, руб.	Курс на 31.12.2023, руб.	Курс на 31.12.2022, руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
100 тенге	19,4860	19,7708	15,2583
1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

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 и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

2.4. Нематериальные активы

В связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учётную политику Общества внесены изменения.

В составе нематериальных активов учитываются:

- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации: сайты, товарные знаки (за исключением созданных собственными силами Общества);
- лицензионные (неисключительные) права и лицензии на программы ЭВМ.

К малоценным нематериальным активам отнесены материальные активы, отвечающие критериям признания в качестве нематериальных активов, но стоимостью до 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Затраты на товарные знаки, созданные собственными силами, списываются на расходы периода, в котором были совершены, и учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки нематериальных активов по переоценённой стоимости не используется в виду отсутствия активного рынка.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Общество применило специальный порядок отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренный пунктом 53 ФСБУ 14/2022, отразив корректировку показателей на конец периода, предшествующего отчетному.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, производственное оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, оцениваемые по переоценённой стоимости

Переоценка основных средств проводится Обществом по группе «Транспортные средства (в собственности)» на каждую отчетную дату.
Первоначальная стоимость объекта (в том числе ранее переоцененная) пересчитывается таки м образом, чтобы она стала равной его справедливой стоимости.
Дооценка или уценка объекта включается в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Основные средства, оцениваемые по первоначальной стоимости

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

К основным средствам относятся объекты со стоимостью больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства, показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и признанного обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемые на основе:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

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

Амортизация не начисляется по основным средствам, потребительские свойства которых с те
• чением времени не изменяются, а именно: земельным участкам.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случ аях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключение м случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление аморти зации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальны х ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; при чем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг око нчания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срок а полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от про дажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является с ущественной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быт ь определена.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражена стоимость капитальных вложений в основные средства, в составе которой отражены затраты на приобретение основных средств, затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования, а также права пользования активом.

2.6. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Имущество, полученное во временное пользование по договору аренды, субаренды, а также по иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) отражаются в виде прав пользования активов (ППА).

ППА отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статьи «Основные средства».

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА 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 Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды Общество использует для расчета средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО «Сбербанк» (% годовых), размещенных в бюллетени банковской статистики.

По предметам аренды, которые относятся к группе основных средств, по которым Общество приняло решение о проведении переоценки, Общество не переоценивает соответствующее право пользования активом.

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- 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;
- справедливую стоимость иного встречного предоставления, определенную 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.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя эксплуатационные расходы (вывоз твердых бытовых отходов (ТБО) и крупногабаритного мусора из контейнеров, предназначенных для сбора ТБО, круглосуточную охрану помещений общего пользования без выходных дней) и коммунальные услуги (отопление, водоснабжение, канализирование мест общего пользования). Данные расходы не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка стоимости запасов производится по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы оцениваются по меньшей из двух величин: чистой стоимости продажи и фактической себестоимости. Обществом не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.8. Расходы 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.

Затраты долгосрочного характера отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.
Затраты со сроком менее 12 месяцев отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, 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 или поступления платежа. 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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

2.13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг (доходы от реализации товаров) признавалась по факту оказания услуг (по мере отгрузки товаров) и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- доходы от продажи запасов;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от прочих операций.

2.14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на оказание услуг за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- расходы по продаже запасов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от прочих операций.

2.15. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании информации по группам операций, формирующих аналогичный вид разниц, не основываясь непосредственно на данных по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.17. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Изменения сравнительных данных на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 и в отчете об изменениях капитала за 2024 год проведены в связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Кроме этого, были изменены показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2023, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год в связи с уточнением классификаций статей форм отчетности.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022				
1190	Прочие внеоборотные активы	-	268 446	268 446
1100	Итого по разделу I	16 762 037	268 446	17 030 483
12301	В том числе Долгосрочная дебиторская задолженность	-	19 803	19 803
1260	Прочие оборотные активы	521 853	(268 445)	253 408
1200	Итого по разделу II	5 718 629	(268 445)	5 450 184
1450	Прочие обязательства	9 411 954	(2 027 768)	7 384 186
1400	Итого по разделу IV	11 546 163	(2 027 768)	9 518 395
1520	Кредиторская задолженность	3 642 409	2 027 768	5 670 176
1540	Оценочные обязательства	227 082	1	227 083
1500	Итого по разделу V	5 447 227	2 027 768	7 474 995

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				
1150	Нематериальные активы	42	5 355	5 397
1190	Прочие внеоборотные активы	-	580 197	580 197
1100	Итого по разделу I	27 886 959	585 552	28 472 511
12301	В том числе Долгосрочная дебиторская задолженность	-	18 820	18 820
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов»	300 000	(300 000)	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	8 658	300 000	308 658
1260	Прочие оборотные активы	987 770	(586 070)	401 700
1200	Итого по разделу II	7 982 743	(586 070)	7 396 673
1600	Баланс	35 869 702	(518)	35 869 184
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 027 292	(518)	3 026 774
1300	Итого по разделу III	9 155 760	(518)	9 155 242
1420	Отложенные налоговые обязательства	412 471	(1)	412 470
1450	Прочие обязательства	17 773 265	(3 744 917)	14 028 349
1400	Итого по разделу IV	18 809 458	(3 744 917)	15 064 541
1520	Кредиторская задолженность	5 454 306	3 674 917	9 129 223
1500	Итого по разделу V	7 904 484	3 674 917	11 649 401
1700	Баланс	35 869 702	(518)	35 869 184

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год				
2340	Прочие доходы	1 479 246	(520 598)	958 648
2350	Прочие расходы	(1 032 734)	520 598	(512 136)

Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета об изменениях в капитале за 2023 год			
Увеличение капитала – всего / Добавочный капитал	1 546 889	250 666	1 797 555
Увеличение капитала – всего / Нераспределенная прибыль	250 666	(250 666)	-
Переоценка имущества / Добавочный капитал	1 546 889	250 666	1 797 555
Переоценка имущества / Нераспределенная прибыль	250 666	(250 666)	-
Уменьшение капитала - всего / Нераспределенная прибыль	(190 000)	(518)	(190 518)
Уменьшение капитала / Итого	(190 000)	(518)	(190 518)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (в связи с переходом на ФСБУ 14/2022) / Нераспределенная прибыль	-	(518)	(518)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (в связи с переходом на ФСБУ 14/2022) / Итого	-	(518)	(518)
Изменение добавочного капитала / Добавочный капитал	-	(250 666)	(250 666)
Изменение добавочного капитала / Нераспределенная прибыль	-	250 666	250 666
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. / Нераспределенная прибыль	3 027 292	(518)	3 026 774
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. / Итого	9 155 760	(518)	9 155 242
Чистые активы на 31 декабря 2023 г.	9 155 760	(518)	9 155 242

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год				
4110	Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	56 288 845	(12 609 921)	43 678 924
4111	в том числе от продажи, продукции, работ и услуг	43 232 095	(147 702)	43 084 393
4112	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	147 762	147 762
4119	прочие поступления	13 056 750	(12 609 981)	446 769
4120	Платежи-всего	(56 410 721)	16 936 782	(39 473 939)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(28 829 663)	2 022 606	(26 807 057)
4122	в связи с оплатой труда работников	(5 485 141)	(4 663 184)	(10 148 325)
4123	процентов по долговым обязательствам	(318 780)	(794 910)	(1 113 690)
4129	прочие платежи	(21 312 677)	20 389 602	(923 075)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(121 876)	4 326 861	4 204 985
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	1 867 533	(60 839)	1 806 694
4214	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	60 839	(60 839)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	895 100	(60 839)	834 261
4310	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4 811 686	926 891	5 738 577
4319	прочие поступления	-	926 891	926 891
4320	Платежи - всего	(5 984 259)	(4 892 913)	(10 877 172)
4329	Прочие платежи	-	(4 892 913)	(4 892 913)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 172 573)	(3 966 022)	(5 138 595)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(399 349)	(300 000)	(99 349)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	8 658	300 000	308 658

2.18. Изменения в учетной политике Общества

Общество внесло изменения в учётную политику в связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Информация об указанных изменениях и их влиянии на бухгалтерскую (финансовую) отчётность представлена выше в параграфах «Нематериальные активы» и «Данные прошлых отчетных периодов» раздела II «Существенные элементы учётной политики» настоящих пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1110)		Изменения за период									На конец периода (строка 1110)	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		Прочие изменения (переход на ФСБУ 14/2022)		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	**за 2024 г.**	**7 455**	**(2 058)**	**3 728**	-	-	**(810)**	-	-	-	-	-	**11 183**	**(2 868)**
	за 2023 г.	**2 245**	**(2 151)**	-	-	-	**(52)**	-	-	-	**5 210**	-	**7 455**	**(2 058)**
В том числе Права на программы ЭВМ	**за 2024 г.**	5 397	-	3 728	-	-	(810)	-	-	-	-	-	9 125	(810)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 397	-	**5 397**	-
Прочие нематериальные активы	**за 2024 г.**	2 058	(2 058)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 058	(2 058)
	за 2023 г.	2 245	(2 151)	-	-	-	(52)	-	-	-	(187)	145	2 058	(2 058)

Отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами организации.

Ограничений на использование нематериальных активов нет.
Признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**За 2024 г.**	-	-	**3 728**	-	-	**(3 728)**	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3 728	-	-	(3 728)	-	-
Права на программы ЭВМ	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1150)		Изменения за период									На конец периода (строка 1150)	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		Переклассифицировано, в т.ч. в ДАП		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	**за 2024 г.**	**9 544 153**	**(108 963)**	**359 579**	**(3 570 180)**	**423 594**	**(1 004 234)**	-	**(2 506 289)**	**653 698**	-	-	**3 827 263**	**(35 905)**
	за 2023 г.	**8 554 362**	**(75 338)**	**421 803**	**(702 324)**	**159 685**	**(719 265)**	-	**1 270 312**	**525 955**	-	-	**9 544 153**	**(108 963)**
в том числе:	**за 2024 г.**	8 790 329	(5 757)	302 298	(2 909 150)	327 751	(976 338)	-	(2 506 289)	653 698	-	-	3 677 188	(646)
Транспортные средства	**за 2023 г.**	7 862 003	(3 496)	358 779	(700 765)	159 570	(687 786)	-	1 270 312	525 955	-	-	8 790 329	(5 757)
Офисное оборудование	**за 2024 г.**	27 295	(13 798)	348	(13 756)	6 682	(2 511)	-	-	-	-	-	13 887	(9 627)
	за 2023 г.	23 853	(10 327)	3 442	(-)	-	(3 471)	-	-	-	-	-	27 295	(13 798)
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2024 г.**	58 360	(17 227)	32 666	(20 374)	11 972	(7 654)	-	-	-	-	-	70 652	(12 909)
	за 2023 г.	40 035	(11 292)	19 225	(900)	22	(5 957)	-	-	-	-	-	58 360	(17 227)
Другие виды основных средств	**за 2024 г.**	24 750	(6 849)	351	(-)	-	(2 460)	-	-	-	-	-	25 101	(9 309)
	за 2023 г.	25 409	(4 427)	-	(659)	93	(2 515)	-	-	-	-	-	24 750	(6 849)
Здания	**за 2024 г.**	499 320	(58 713)	7 236	(482 384)	67 970	(11 383)	-	-	-	-	-	24 172	(2 126)
	за 2023 г.	499 211	(42 044)	109	(-)	-	(16 669)	-	-	-	-	-	499 320	(58 713)

Земельные участки	**за 2024 г.**	60 984	(-)	-	(60 984)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2023 г.	60 984	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	60 984	(-)
Сооружения	**за 2024 г.**	82 730	(6 561)	16 680	(83 389)	9 201	(3 850)	-	-	-	-	-	16 021	(1 210)
	за 2023 г.	42 482	(3 733)	40 248	(-)	-	(2 828)	-	-	-	-	-	82 730	(6 561)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2024 г.**	385	(58)	-	(143)	18	(38)	-	-	-	-	-	242	(78)
	за 2023 г.	385	(19)	-	(-)	-	(39)	-	-	-	-	-	385	(58)

Наличие и движение прав пользования активами (ППА):

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**Изменения за период**							**На конец периода**	
		фактическая (переоценен-ная) стоимость	**Накопленные амортизация и обесценение**	**поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)**	**списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)**		**Амортиза-ция**	**Обес-цене-ние**	**переоценка**		**фактическая (переоцененная) стоимость**	**накопленные амортизация и обесценение**
					фактическая (переоценен-ная) стоимость	**накоплен-ные амортиза-ция и обесценение**			**фактическая (переоценен-ная) стоимость**	**накоплен ная амортиза ция**		
Права пользования активами - всего	**за 2024 г.**	**23 623 259**	**(5 182 330)**	**22 891 294**	**(694 951)**	**356 737**	**(3 027 000)**	-	-	-	**45 819 602**	**(7 852 593)**
	за 2023 г.	**10 711 092**	**(2 439 676)**	**13 420 929**	**(508 762)**	**233 298**	**(2 975 952)**	-	-	-	**23 623 259**	**(5 182 330)**
в том числе:	**за 2024 г.**	22 677 561	(4 815 267)	21 158 852	(309 311)	212 302	(2 585 344)	-	-	-	43 527 102	(7 188 309)
Лизинг транспортных средств и специализированной техники	**за 2023 г.**	10 105 347	(2 282 308)	12 937 706	(365 492)	160 917	(2 693 876)	-	-	-	22 677 561	(4 815 267)
Аренда нежилых помещений	**за 2024 г.**	873 807	(330 337)	1 609 688	(364 325)	133 928	(387 044)	-	-	-	2 119 170	(583 453)
	за 2023 г.	559 563	(145 971)	443 138	(128 894)	68 792	(253 158)	-	-	-	873 807	(330 337)

Аренда земельных участков	**за 2024 г.**	48 638	(24 409)	104 334	(11 744)	7 159	(31 479)	-	-	-	141 228	(48 729)
	за 2023 г.	46 182	(11 397)	12 804	(10 348)	1 675	(14 687)	-	-	-	48 638	(24 409)
Аренда специализированной техники	**за 2024 г.**	23 253	(12 317)	18 420	(9 571)	3 348	(23 133)	-	-	-	32 102	(32 102)
	за 2023 г.	-	(-)	27 281	(4 028)	1 914	(14 231)	-	-	-	23 253	(12 317)

Информация об арендованных объектах

В составе прав пользования активами Общество отразило стоимость транспортных средств, полученных по договорам лизинга, а также стоимость прочих объектов, полученных по договорам аренды. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Общество применило на дату оценки договоров лизинга ставку дисконтирования от 9 до 39% годовых в соответствии с условиями договоров лизинга, а также ставку от 12 до 19% по договорам аренды, которая определена на основании коммерческих предложений банков.

Информация о движении обязательств по аренде

тыс. руб.

Год	Остаток на начало года	Признано арендных обязательств	Выбыло арендных обязательств	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
2024 г.	17 775 042	24 865 045	(247 969)	3 221 224	(12 082 699)	33 530 643
2023 г.	9 413 959	14 574 746	(83 642)	935 892	(7 065 913)	17 775 042

Изменение обязательств по аренде связано с заключением новых договоров аренды, а также внесением изменений в действующие договоры.

Информация о кредиторской задолженности по договорам аренды:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	26 067 942	13 499 716
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	7 462 701	4 275 326

Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Амортизируемые и неамортизированные основные средства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Амортизируемые основные средства – всего	**41 758 367**	**27 815 135**	**16 689 456**
в том числе: Транспортные средства	39 957 323	26 646 866	15 681 546
Здания и сооружения	1 572 574	1 060 246	870 759
Прочие основные средства	228 472	108 023	137 151
Неамортизируемые основные средства - всего	**-**	**60 984**	**60 984**
в том числе: Земельные участки	-	60 984	60 984

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	**-**	**417 758**	**457 167**
в том числе: Здания и сооружения	-	417 758	457 167
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	**2 186 386**	**8 215 664**	**7 530 415**
в том числе основные средства, находящие в залоге: Транспортные средства	2 186 386	7 733 423	6 989 885
Здания и сооружения	-	421 257	479 546
Земельные участки	-	60 984	60 984

Капитальные вложения в основные средства (в том числе ППА):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Списано (в т.ч. в связи с реализацией)	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств - всего	**за 2024 г.**	**10 798**	**-**	**23 258 419**	**-**	**(15 978)**	**(23 250 873)**	**2 366**	**-**
	за 2023 г.	**11 503**	**-**	**13 845 439**	**-**	**(3 412)**	**(13 842 732)**	**10 798**	**-**
в том числе:	**за 2024 г.**	-	-	302 298	-	(-)	(302 298)	-	-
Транспортные средства собственные	**за 2023 г.**	3 412	-	358 779	-	(3 412)	(358 779)	-	-
Здания и сооружения собственные	**за 2024 г.**	10 727	-	29 167	-	(15 978)	(23 916)	-	-
	за 2023 г.	7 582	-	43 502	-	-	(40 357)	10 727	-
Другие виды собственных основных средств	**за 2024 г.**	-	-	35 247	-	-	(33 365)	1 882	-
	за 2023 г.	509	-	22 158	-	-	(22 667)	-	-
Транспортные средства и специализированная техника в лизинге	**за 2024 г.**	71	-	21 159 265	-	-	(21 158 852)	484	-
	за 2023 г.	-	-	12 937 777	-	-	(12 937 706)	71	-

Дополнительная информация об основных средствах, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:

Информация	Описание
Дата проведения последней переоценки основных средств	31.12.2024
Независимый оценщик к проведению переоценки	Привлекался
Методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен	Критерии сравнительного и затратного подхода

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	-	-
Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (строка 2510 Отчета о финансовых результатах)	(1 812 750)	(427 758)
Сумма дооценки основных средств, включенный в капитал (строка 2510 Отчета о финансовых результатах)	24 394	2 225 313
Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль (дооценка списывается в момент выбытия основного средства)	2 386 154	5 128 468

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Страховые платежи	932 296	580 197	268 446
Итого (строка 1190)	**932 296**	**580 197**	**268 446**

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1240)		Изменения за период						На конец периода (строка 1240)	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	Перекласс-ифициро-вано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2024 г.**	-	-	290 000	(270 000)	-	-	-	-	20 000	-
	за 2023 г.	100 000	-	574 000	(674 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	**за 2024 г.**	-	-	290 000	(270 000)	-	-	-	-	20 000	-
Предоставленные займы	**за 2023 г.**	100 000	-	574 000	(674 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	**за 2024 г.**	-	-	**290 000**	**(270 000)**	-	-	-	-	**20 000**	-
	за 2023 г.	**100 000**	-	**574 000**	**(674 000)**	-	-	-	-	-	-

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности.
Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

3.5. Налог на прибыль организации

п/н	Наименование	Строка ОФР	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
1	Условный (расход) доход по налогу на прибыль		(97 343)	(521 551)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР)		(63 204)	(25 277)
3	Постоянный налоговый доход ПНД за период		-	-
4	**Итого: Налог на прибыль**	2410	(160 547)	(546 828)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		(778 198)	729 874
6	Ставка по налогу на прибыль на отчётную дату (31.12.2024)		20%	20%
7	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	(145 975)
8	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(160 547)	(400 853)
8.1	Изменение отложенных налоговых активов за период		155 639	-
8.2	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		(316 186)	(400 853)
9	Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА и ОНО на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025	2460	(143 254)	-

Временные и постоянные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2023
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	778 195	778 195	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	3 643 280	1 580 930	-	-	2 062 350
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	x	316 020	x	x	x
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	x	-	x	x	x

Временные и постоянные разницы за 2023 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2022
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	-	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	2 062 350	2 004 265	-	-	58 085
Постоянные разницы					

Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	x	126 385	x	x	x
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	x	-	x	x	x

Изменение финансового результата в связи с пересчетом отложенных налогов на отчетную дату по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025, отражается в составе строки «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460). Налог на прибыль (строка 2410), включая текущий налог (строка 2411) представлен по ставке, действующей на конец отчетного периода.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы обусловлены различной оценкой в бухгалтерском и налоговом учетах стоимости основных средств, в том числе в результате признания ППА и проведения переоценки, а также налоговым убытком за 2024 год.

Постоянные разницы обусловлены признанием расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1210)		Изменения за период						На конец периода (строка 1210)	
		фактическая себестоимость	резерв под обесце-нение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактичес-кая себестои-мость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестои-мость	резерв под обесце-нение		
Запасы - всего	за 2024 г.	104 492	-	51 989 598	(51 795 387)	-	-	X	X	298 703	-
	за 2023 г.	71 772	-	36 650 530	(36 617 810)	-	-	X	X	104 492	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные товары	за 2024 г.	103 931	-	15 099 153	(110 753)	-	-	(14 794 650)	-	297 681	-
	за 2023 г.	71 666	-	11 522 068	(108 807)	-	-	(11 380 996)	-	103 931	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	561	-	16 737	(16 276)	-	-	-	-	1 022	-
	за 2023 г.	106	-	18 863	(18 408)	-	-	-	-	561	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	36 873 708	(51 668 358)	-	-	14 794 650	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	25 109 599	(36 490 595)	-	-	11 380 996	-	-	-

Признаки обесценения запасов отсутствуют.
Запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	189 059	80 947	86 537

3.7. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	1 283 692	-	-
Обеспечительные платежи	84 140	18 820	19 803
Итого долгосрочная дебиторская задолженность:	**1 367 832**	**18 820**	**19 803**
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	9 166 951	5 917 667	4 234 640
Резерв по сомнительным долгам	(103 951)	(87 629)	(92 191)
Авансы выданные (без НДС)	406 487	226 210	232 204
Расчёты с бюджетом	6 623	234 686	3 367
Расчеты с факторинговыми компаниями	66 382	68 055	76 757
Расчеты со страховыми компаниями	36 199	13 148	17 862
Расчеты с сотрудниками	12 381	13 883	7 269
Прочая	329 334	176 983	117 428
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:	**9 920 406**	**6 563 003**	**4 597 336**
Итого по строке 1230	**11 288 238**	**6 581 823**	**4 617 139**

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (о восстановленном резерве, отнесённом на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3 настоящих Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**464 856**	**360 905**	**286 169**	**198 540**	**222 847**	**130 656**
в том числе: покупатели и заказчики	464 856	360 905	286 169	198 540	222 847	130 656

3.8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Страховые платежи со сроком признания в затратах в течение 12 мес.	581 693	379 655	225 373
Лицензии и права на программы ЭВМ	-	9 164	12 804
Вознаграждения/комиссии банку	1 322	298	2 180
Права аренды земельных участков	-	12 574	13 033
Подписки на периодические издания	6	9	18
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 375	-	-
Итого (строка 1260)	**586 396**	**401 700**	**253 408**

3.9. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Обязательство по аренде	26 067 942	13 499 717	7 139 957
Расчеты со страховыми компаниями	881 754	528 632	244 229
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	**26 949 696**	**14 028 349**	**7 384 186**

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Поставщики и подрядчики	1 174 274	625 644	816 364
Обязательство по аренде	7 462 701	4 275 326	2 274 002
Авансы полученные (без НДС)	35 426	34 443	44 096
Расчёты с бюджетом:	1 885 518	1 588 606	1 203 945
НДС	*1 775 195*	*1 510 780*	*1 079 362*
Налог на прибыль	-	-	*85 523*
Прочие налоги и сборы	*110 323*	*77 826*	*39 060*
Расчёты по социальному страхованию	347 230	220 210	670 362
Расчёты по оплате труда	808 863	499 957	340 653
Расчеты с факторинговыми компаниями	3 095 338	1 576 501	73 645
Расчеты со страховыми компаниями	435 667	287 820	170 407
Прочие	129 237	90 716	76 702
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**15 374 254**	**9 199 223**	**5 670 176**

Просроченные обязательства отсутствуют.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Денежные средства в кассе	35	34	29
Средства на расчетных счетах	145 340	2 289	402 102
Средства на валютных счетах	185	-	1 980
Средства на спецсчетах в банках	455	6 335	3 733
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	1 616 100	300 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**1 762 115**	**308 658**	**407 844**

Отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

3.11. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 оплачен полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки транспортных средств (см. раздел 2 настоящих пояснений).

Нераспределенная прибыль

В отчетном периоде начислены дивиденды в сумме 300 000 тыс. руб. (за 2023 год – 190 000 тыс. руб.). Задолженность по выплате дивидендов отсутствует на все отчетные даты.

3.12. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Перевод в состав краткосрочной задолженности	Влияние курса	31.12.2024
Кредиты	623 722	-	-	(623 722)	-	-
Итого строка 1410	**623 722**	-	-	**(623 722)**	-	-

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление	Погашение	Перевод в состав краткосрочной задолженности	Влияние курса	31.12.2023
Кредиты	2 122 592	-	-	(1 498 870)	-	623 722
Итого строка 1410	**2 122 592**	-	-	**(1 498 870)**	-	**623 722**

Ставка по долгосрочным кредитам в 2024 году составляла от 7,95 до 9,50 %%. Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Перевод из состава долгосрочной задолженности	Влияние курса	31.12.2024
Кредиты	2 066 566	28 752 754	(25 866 163)	623 722	-	5 576 879
В т.ч. % по кредитам	3 522	606 419	(547 269)	-	-	62 672
Итого строка 1510	**2 066 566**	**28 752 754**	**(25 866 163)**	**623 722**	-	**5 576 879**

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление	Погашение	Перевод из состава долгосрочной задолженности	Влияние курса	31.12.2023
Кредиты	1 577 736	5 094 367	(6 104 407)	1 498 870	-	2 066 566
В т.ч. % по кредитам	2 825	328 681	(327 984)	-	-	3 522
Итого строка 1510	**1 577 736**	**5 094 367**	**(6 104 407)**	**1 498 870**	-	**2 066 566**

Ставка по краткосрочным кредитам в 2024 году составляла от 17,5 до 28,7 %%.
Сроки погашения краткосрочных кредитов в разрезе траншей составляют до 90 дней, 180 дней, либо 365 дней, по овердрафту – до 30 дней.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, кроме процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам, признаются проценты за предоставленные банковские гарантии, проценты за лимит кредитных линий в общей сумме за 2024 год 16 628 тыс. руб. (за 2023 год – 7 329 тыс. руб.), также проценты по арендным обязательствам (раздел 3.2 настоящих пояснений).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	5 839 800	3 472 593	4 297 503
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	1 925 593	1 785 827	900 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	1 600 000	1 000 000	300 000

Информация о наиболее существенных кредитных линиях

В отчетном году Обществу предоставлена АО «Альфа-Банк» кредитная линия на общую сумму 1 100 000 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – в 2023 г.). В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 2 530 000 тыс. руб. (в 2023 году – 2 000 000 тыс. руб.) и погасило 1 930 000 тыс. руб. (в 2023 году – 1 500 000 тыс. руб.). Процентная ставка по кредитной линии находилась в пределах от 17,5 до 23,36% годовых в отчетном году (в 2023 году – от 9,0 до 17,5% годовых). Срок погашения кредитной линии – до 31.12.2029.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 157 713 тыс. руб. (в 2023 году – 19 964 тыс. руб.).

Согласно договору с ПАО «Сбербанк России» Общество может использовать овердрафт в размере не более 1 300 000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сумма использованного овердрафта составила 778 865 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 58 971 тыс. руб.).

В отчетном году Общество воспользовалось овердрафтом на общую сумму 11 683 643 тыс. руб. (в 2023 году – 198 364 тыс. руб.) и погасило овердрафт (с учетом начисленных процентов) на 11 029 653 тыс. руб. (в 2023 году – 139 393 тыс. руб.). Процентная ставка по овердрафту, установленная в соответствии с договором, в течение 2024 года находилась в пределах от 18,0 до 23,17 % годовых (в 2023 году – 18,0% годовых). Срок погашения кредита – 13.06.2025.

Общая сумма процентов, начисленных за пользование средствами овердрафта, составила в отчетном году 73 421 тыс. руб. (в 2023 году – 156 тыс. руб.).

3.13. Обеспечение обязательств и платежей

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	**2 403 666**	**1 803 666**	**533 666**
в том числе:			
поручительство	2 070 000	1 470 000	200 000
залог основных средств	333 666	333 666	333 666

3.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**за 2024 г.**	383 612	1 459 369	(1 048 330)	(4 755)	789 896
	за 2023 г.	227 083	605 597	(438 922)	(10 146)	383 612
в том числе: по предстоящей оплате отпусков	**за 2024 г.**	383 612	1 459 369	(1 048 330)	(4 755)	789 896
	за 2023 г.	227 083	605 597	(438 922)	(10 146)	383 612

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

3.15. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности Общества	59 519 923	43 722 289
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	**59 519 923**	**43 722 289**

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	14 896 698	11 479 071
Затраты на оплату труда	15 102 240	8 272 262
Отчисления на социальные нужды	4 258 424	1 800 233
Амортизация	3 822 455	3 536 507
Прочие затраты	18 582 135	15 262 467
Итого по элементам	56 661 952	40 350 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**56 661 952**	**40 350 540**

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Вид расхода	2024 г.	2023 г.
Расходы на оплату труда	3 039 913	2 336 553
Отчисления на социальное страхование	897 224	684 260
Амортизация собственных основных средств	18 942	16 232
Амортизация арендованных основных средств	383 823	249 886
Расходы на закупку компьютерной техники и оборудования	58 427	50 606
Расходы на сопровождение ПО	103 042	95 506
Расходы по обслуживанию личных кабинетов и предоставлению доступа к электронным площадкам	53 865	45 685
Расходы на закупку канцтоваров и материалов для офиса	29 420	19 134
Расходы на рекламу	31 305	13 368
Телекоммуникационные услуги	35 121	36 834
Арендная плата	8 445	5 484
Коммунальные и эксплуатационные услуги	87 984	63 714
Почтовые и курьерские услуги	81 793	62 468
Услуги связи	48 507	35 310
Прочие	116 011	144 972
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах	**4 993 822**	**3 860 012**

3.17. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	**2024**	**2023**
Доходы от продажи иностранной валюты	36 117	3 962
Восстановление резерва по сомнительным долгам	65 901	74 653
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	4 755	10 146
Положительные курсовые разницы	7 384	1 911
Прибыль прошлых лет	411	5 039
Прибыль от реализации основных средств	1 917 710	526 017
Доходы от реализации запчастей и прочих товаров	56 000	10 751
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	59 440	123 926
Доходы от перечислений по зарплатным договорам	99 115	41 595
Списание кредиторской задолженности	1 437	4 822
Страховое возмещение к получению	172 259	67 074
Субсидии	11 890	7 529
Премии, бонусы к получению	2 368	6 362
Штрафы, пени, неустойки к получению	81 885	64 645
Прочие доходы	53 781	10 216
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах	**2 570 453**	**958 648**

Прочие расходы	**2024**	**2023**
Расходы от продажи иностранной валюты	(36 077)	(3 955)
Резерв по сомнительным долгам	(85 434)	(80 462)
Отклонение курса иностранной валюты от официального курса	(5 430)	(459)
Отрицательные курсовые разницы	(5 226)	(2 865)
Прибыль прошлых лет	(1 650)	(1 933)
Расходы от прочего выбытия основных средств	(24 734)	(12 714)
Расходы от реализации запчастей и прочих товаров	(17 885)	(13 130)
Результат переоценки основных средств, включенный в расходы отчетного периода	(64 235)	(1 288)
Списание дебиторской задолженности	(9 959)	(7 089)
Материальная помощь	(3 698)	(5 047)
Спонсорская помощь	(39 435)	(12 065)
Комиссия за факторинговое обслуживание	(514 004)	(103 359)
Услуги банка	(21 106)	(4 101)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(249 950)	(161 855)
Прочие услуги	(73 809)	(46 336)
Безвозмездная передача товаров и прочих активов	(19 848)	(19 274)
Невозмещаемые расходы по страхованию	(17 925)	(2 693)
Прочие расходы	(10 034)	(33 511)
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах	**(1 200 439)**	**(512 136)**

Резерв по сомнительным долгам

Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Начислено	Восстановлено	Списано	
за 2024 г.	87 629	85 434	(65 901)	(3 211)	103 951
за 2023 г.	92 191	80 462	(74 653)	(10 371)	87 629

3.18. Государственная помощь

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	**11 890**	**7 529**
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	11 890	7 529

4. Прочие сведения

4.1. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется юридическим лицом АО «ИТЕКО» (100 % Уставного капитала Общества).

Бенефициарный владелец: Бабаев Е.А., гражданин РФ, президент АО «ИТЕКО» (осуществляет контроль).

Другие связанные стороны:

компании, входящие в группу «ИТЕКО»: АО «ИТЕКО Ресурс», ООО «ИТЕКО Технолоджи», ООО «ИТЕКО Карго», ТОО «ИТЕКО Казахстан».

Генеральный директор – Калашников Д.А.

Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам, с НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2024 г.	2023 г.
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа транспортных средств б/у)	3 993 333	1 259 728
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа недвижимого имущества)	2 036 010	-
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа движимого имущества)	155 132	-
АО «ИТЕКО Ресурс» (аренда объектов недвижимости)	69 634	147 626
АО «ИТЕКО Ресурс» (транспортные услуги)	2 047	2 918
АО «ИТЕКО Ресурс» (технический осмотр)	295	266
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа запчастей б/у)	2 223	3 126
Итого	**6 258 674**	**1 413 664**

Закупки у связанных сторон, с НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	**2024г.**	**2023 г.**
ТОО «ИТЕКО Казахстан» (транспортно-экспедиционное обслуживание)	23 324	2 796
АО «ИТЕКО Ресурс» (ремонт и техническое обслуживание транспортных средств)	2 561 706	2 354 851
АО «ИТЕКО Ресурс» (аренда объектов недвижимости)	18 268	7 338
АО «ИТЕКО Технолоджи» (разработка и сопровождение программного обеспечения)	103 092	63 679
Итого	**2 706 390**	**2 428 664**

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.

Связанные стороны	**31.12.2023**	**Выдано**	**Погашено**	**Влияние курса**	**31.12.2024**
АО «ИТЕКО Ресурс»	-	220 000	(220 000)	-	-
в том числе %	-	5 877	(5 877)	-	-
Итого	**-**	**225 877**	**(225 877)**	**-**	**-**

тыс. руб.

Связанные стороны	***31.12.2022***	***Выдано***	***Погашено***	***Влияние курса***	***31.12.2023***
АО «ИТЕКО Ресурс»	100 000	544 000	(644 000)	-	-
В том числе %	-	7 544	(7 544)	-	-
Итого	**100 000**	**551 544**	**(651 544)**	**-**	**-**

Ставка по займам составляла от 12 до 20%%.

Дивиденды (с учетом НДФЛ)

тыс. руб.

Связанные стороны	***31.12.2023***	***Начислено***	***Выплачено***	***31.12.2024***
Бабаев Е.А.	-	270 000	(270 000)	-
Калашников Д.А.	-	30 000	(30 000)	-

тыс. руб.

Связанные стороны	***31.12.2022***	***Начислено***	***Выплачено***	***31.12.2023***
Бабаев Е.А.	-	171 000	(171 000)	-
Калашников Д.А.	-	19 000	(19 000)	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
ТОО «ИТЕКО Казахстан»	11 410	10 676	10 676
АО «ИТЕКО Ресурс»	2 256 109	20 586	248 548
Итого	**2 267 519**	**31 262**	**259 224**
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
АО «ИТЕКО Ресурс»	72 854	45 794	1 051
АО «ИТЕКО Технолоджи»	9 850	9 178	-
Итого	**82 704**	**54 972**	**1 051**

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2025 – 2027 года.
Информация о долгосрочной дебиторской задолженности приведена в разделе 3.7 настоящих пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу
Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 20 755 тыс. руб. (2023 год – 13 839 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

4.2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

4.3. События после отчетной даты

События после отчётной даты отсутствуют.

4.4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, подписанной 28 марта 2025 года. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено в связи с необходимостью уточнения классификации кредиторской задолженности по договорам страхования.

Изменение бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Первоначальный бухгалтерский баланс	Сумма корректировки	Исправленный бухгалтерский баланс
1450	Прочие обязательства	26 067 942	881 754	26 949 696
1400	Итого по разделу IV	26 784 213	881 754	27 665 967
1520	Кредиторская задолженность	16 256 008	(881 754)	15 374 254
1500	Итого по разделу V	22 622 783	(881 754)	21 741 029

Также в отчете об изменениях капитала за 2024 уточнена классификация по строкам сумм изменения добавочного капитала, связанного с переоценкой и выбытием основных средств.

Изменение отчета об изменениях капитала за 2024 год

Код строки	Наименование строки / столбца	Первоначальный отчет об изменениях капитала	Сумма корректировки	Исправленный отчет об изменениях капитала
3310	Увеличение капитала – всего / Нераспределенная прибыль	1 136 871	(953 958)	182 914
3310	Увеличение капитала – всего / Итого	1 136 871	(953 958)	182 914
3312	переоценка имущества / Нераспределенная прибыль	953 958	(953 958)	-
3312	переоценка имущества / Итого	953 958	(953 958)	-
3320	Уменьшение капитала - всего / Добавочный капитал	(2 742 314)	953 958	(1 788 356)
3320	Уменьшение капитала / Итого	(3 042 314)	953 958	(2 088 356)
3222	переоценка имущества / Добавочный капитал	(2 742 314)	953 958	(1 788 356)
3322	переоценка имущества / Итого	(2 742 314)	953 958	(1 788 356)
3330	Изменение добавочного капитала / Добавочный капитал	-	(953 958)	(953 958)
3330	Изменение добавочного капитала / Нераспределенная прибыль	-	953 958	953 958

4.5. Информация о рисках

Отраслевые риски

В настоящее время потребление услуг Общества развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. Цены на основное сырье (дизельное топливо) стабильны и риски, связанные с их увеличением, отсутствуют. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране и в Нижегородской области стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг Российской Федерации на фоне экономических санкций США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усиления негативных процессов финансового кризиса, не стабильна.
В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общества предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовые риски в связи с усилением негативных процессов финансового кризиса, вызванного последствиями пандемии, а также санкций США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усилились. Курс рубля

подвержен риску периодических значительных перепадов. Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Руководство Общества считает, что риск несоблюдения условий кредитных договоров и договоров займа в будущем маловероятен. Состояние российской экономики характеризуется значительным снижением темпов инфляции, однако нестабильность, вызванная внешними факторами, способна оказать влияние на себестоимость услуг Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Руководитель Д.А. Калашников

31 марта 2025 года