ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 год
ООО «Атлант»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Атлант».
Сокращенное наименование: ООО «Атлант» (далее по тексту Общество) образовано 03 сентября 2014 года.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 тыс. руб.

Общество до 08.01.2025 г. зарегистрировано по адресу: 191015, Санкт-Петербург г, Шпалерная ул. дом 51, литера А, квартира пом.2-Н №401(офис 428), с 09.01.2025 г. зарегистрировано по адресу: 191024, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пр-кт Бакунина, д. 5, литера А, помещ. 48-Н, офис 318.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

К основным видам деятельности компании относятся услуги по предоставлению железнодорожного транспорта и продажа вагонов.

На дату составления отчетности парк подвижного состава ООО «Атлант» включает в себя инновационные полувагоны 12-196-02, вагоны-цистерны для растительного масла модели 15-150-04П, вагоны-цистерны модели 15-2132П, полувагоны универсальные с разгрузочными люками модели 12-9853, полувагоны модели 12-132 и модели 12-296-01, платформы фитинговые модели 13-1796-04.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Ястребов Е.Я. до 11 ноября 2024 года, с 12 ноября 2024 года – Носов Константин Викторович.

Аудитор Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11906110811 от «27» декабря 2019 г., свидетельство от 28.12.2019г.).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
12 человек в 2024 году;
14 человек в 2023 году;
14 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующих положений учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.
Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 30 декабря 2022 г. № 03-30/12, приказом № 02-29/12 «О продлении действий Учетной политики ООО «Атлант» от 29 декабря 2023 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- основные средства;
- права пользования активами;
- обязательства по аренде.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.
Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе НМА учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, срок использования которых превышает один год, а стоимость 100 000 рублей.

К активам, отвечающим требованиям п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющим стоимость ниже утвержденного лимита в 100 000 рублей, Общество не применяет Стандарт. Затраты на приобретение, создание таких малоценных нематериальных активов (далее малоценные НМА) признаются расходами периода, в котором завершены вложения, связанные с приобретением, созданием такого актива.

10. Основные средства

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- здания, строения, помещения;
-машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства:
  - железнодорожный подвижной состав;
  - автотранспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта.

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:
- на основании расчетов технических специалистов, (например, расчет с перечнем и количеством материалов, которые будут получены от ликвидации объекта ОС);
- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников (например прайс листы организаций, осуществляющих торговлю б/у транспортными средствами, оборудованием и т.д.)
- на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:
а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:

- если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта ОС.

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:

- на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС (инвестиционной недвижимости);
- объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств (инвестиционной недвижимости) резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета доходов и расходов по обычным видам деятельности (сч.90).

11. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
В дальнейшем учет (амортизация, проверка на обесценение, переоценка) права пользования активом проводится в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Оценка срока аренды

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды. При этом учитывается намерение сторон использовать предмет аренды в сроки, закрепленные договором (начиная с даты передачи предмета лизинга по дату его выкупа).

Оценка кредиторской задолженности по лизингу. Определение ставки дисконтирования

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитывается в 1С по формуле:

П = Н / (1 + r) + Н / (1 + r)2 + ... + Н / (1 + r)t, где

П - приведенная стоимость лизинговых платежей, подлежащих уплате, включая выкупной платеж;
Н - номинальная величина одного лизингового платежа без НДС;
r - ставка дисконтирования за период;
t - количество периодов до последнего платежа.

Оценка срока полезного использования ППА (Права пользования активом)
В соответствии с п.10 ФСБУ 25/2018 организация должна применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования основных средств. Срок полезного использования ППА устанавливается в зависимости от модели железнодорожных вагонов, являющихся предметом лизинга, на основании экспертного мнения специалиста.

12. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов также учитываются:

- земельные участки и объекты недвижимости, приобретаемые Организацией для дальнейшей перепродажи;

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете;

Запасы (материально-производственные запасы, готовая продукция, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

Товары для перепродажи, по которым в последствии принято решение об использовании их для передачи в аренду, отражаются на сч. 10.06, в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации. В составе долгосрочных активов к продаже (далее ДАП) организация учитывает активы, ранее учитываемые в качестве прав пользования арендой в соответствии с ФСБУ 25, которые были досрочно выкуплены из лизинга в связи с принятием решения об их продаже.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам, а также лизинговые платежи.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам, подрядчикам и платежей в бюджет.

В составе прочих поступлений или выплат учитываются страховые премии (возмещения), штрафы, платежи в бюджет, сальдо денежных потоков по договорам уступки прав требования.

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Оценочные обязательства

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных всеми сотрудниками, но неиспользованных дней отпуска за время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от сдачи в аренду подвижного состава контейнерного оборудования и автотранспортных средств;

- доходы от продажи подвижного состава и контейнерного оборудования;

- доходы от продажи долгосрочных активов к продаже

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности связанных с предоставлением в

аренду и продажу подвижного состава и контейнерного оборудования. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство" разрезе статей затрат:

- Амортизация
- Командировочные расходы эксплуатационной службы
- Плановый ремонт подвижного состава (деповской)
- Регистрация подвижного состава
- Содержание контейнерного оборудования
- Содержание ТС в аренде
- Страхование подвижного состава
- Текущий ремонт подвижного состава (отцепочный)
- Транспортные услуги по перевозке подвижного состава

В расходах на продажу подвижного состава учитывается стоимость долгосрочных активов к продаже, ранее учитываемых в качестве прав пользования арендой в соответствии с ФСБУ 25, которые были досрочно выкуплены из лизинга и проданы в отчетном периоде. Также в составе доходов или расходов по обычным видам деятельности отражается финансовый результат от продажи основных средств согласно п. 44 Ф ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

17. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы в основном включают:
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с реализацией права требования;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- земельный налог;
- расходы на оплату услуг банка;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов);
- расходы социального характера;
- курсовые разницы;
- расходы при продаже валюты;

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

–положительные и отрицательные курсовые разницы;

–прочие доходы от выбытия объектов основных средств (за исключением подвижного состава и контейнерного оборудования) и связанные с этим прочие расходы;

–прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

- прочие доходы и расходы, связанные со списанием задолженности по арендным обязательствам при досрочном расторжении договоров финансовой аренды.

18. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

19. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в строке «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчётный период.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль формируют сальдо единого налогового платежа и отражаются в бухгалтерском балансе свернуто с другими налогами в составе кредиторской или дебиторской задолженности по налогам.

21. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и внесенных изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2024 год были закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

22. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества произведены в результате внесения изменений в учетную политику с 2024 года в части применения ФСБУ 14/2022.

Корректировки, произведенные в связи с переклассификацией между видами активов, отражены в таблице далее:

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Причина корректировки
Прочие оборотные активы	1260	115	(11)	104	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14 /2022 (переклассификация вида актива)
Итого по разделу II	1200	2 490 412	(11)	2 490 401	
БАЛАНС	1600	21 264 243	(11)	21 264 232	
Нераспределенная прибыль	1370	4 687 475	(11)	4 687 464	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14 /2022 (переклассификация вида актива)
Итого по разделу III	1300	4 688 475	(11)	4 688 464	
БАЛАНС	1700	21 264 243	(11)	21 264 232	

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости нематериальных активов произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерском балансе и отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2023г. В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31 декабря 2023 г. будут отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением стандарта. Сравнительные данные за 2022, 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах, не пересчитываются.

Отчет об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего: (до корректировки)	**3220**	-		-	-	**(1 188 000)**	**(1 188 000)**
Корректировка	**x**	x	x	x	x	(11)	**(11)**
Уменьшение капитала – всего: (после корректировки)	**3220**	-	-	-	-	**(1 188 011)**	**(1 188 011)**
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	**3200**	1 000	-	-	-	4 687 475	**4 688 475**
Корректировка	**x**	x	x	x	x	(11)	**(11)**
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (после корректировки)	**3200**	1 000	-	-	-	4 687 464	**4 688 464**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	4 688 475	(11)	4 688 464

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, переданные в операционную аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, переданные в залог отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Информация об имуществе, переданном в качестве обеспечения собственных обязательств по кредитным договорам

Залогодержатель	Предмет залога	Договорная залоговая стоимость, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.		
			31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АО «СМП Банк»	Вагоны-цистерны для растительного масла модели 15-150-04П, 100 шт.	-	-	235 914	246 677
АО «СМП Банк»	Полувагоны модели 12-132, 300 шт.	700 050	914 191	964 979	1 015 768

На 31.12.2024 г. балансовая стоимость имущества, переданного в залог, превышает величину обязательства, которое им обеспечивается на 708 491 тыс. руб.

24. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

25. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года - отсутствует
на 31 декабря 2023 года - отсутствует
на 31 декабря 2022 года - 360 000 тыс. руб.

26. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные

раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

27. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2024 г. 1 000 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. 1 000 тыс. руб.,
на 31 декабря 2022 г. 1 000 тыс. руб.

Дивиденды

В 2023 году года начислены и выплачены дивиденды в размере 1 188 000 тыс. руб. НДФЛ с начисленных дивидендов в размере 178 000 тыс.руб. полностью перечислен в бюджет.

В 2024 году года начислены и выплачены дивиденды в размере 411 765 тыс. руб.
НДФЛ с начисленных дивидендов в размере 61 765 тыс.руб. полностью перечислен в бюджет.

29. Долгосрочные обязательства

Информация по разделу «Долгосрочные обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии долгосрочных обязательств в таблице 5.3 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

30. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2024 г.	1 975 000	900 000
2023 г.	-	-
2022 г.	1 236 880	-

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2024 г.	2 234 790	908 000
2023 г.	155 963	215 900
2022 г.	1 530 733	131 100

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок Погашения	Задолженность по состоянию		
			на 31.12.2024г.	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
Кредиторы:					
Банк 1	руб.	09.01.2023	-	-	1 933
Банк 2	руб.	20.12.2027	205 700	465 490	621 453
Итого:	**X**	**X**	**205 700**	**465 490**	**623 386**
В том числе со сроком погашения до 1 года			127 300	165 063	157 896
Заимодавцы:					
ФЛ 1	руб.	16.08.2024	-	8 815	8 171
ФЛ 2	руб.	31.01.2023	-	-	217 734
Итого:	**X**	**X**	**-**	**8 815**	**225 905**
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	8 815	217 905

Сумма процентов по кредитам и займам, учтенных Организацией в расходах составила:
- за 2024 г. 135 212 тыс. руб.;
- за 2023 г. 67 789 тыс. руб.;
- за 2022 г. 98 006 тыс. руб.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов не было. Просроченных кредитов и займов нет. Кредитные линии закрыты, по действующему кредитному договору лимиты закрыты, отсутствует возможность привлечения дополнительных денежных средств.

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в обслуживающих банках.

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	298 988 222	36 104 595	18 579 858
Возвращено с депозитных счетов	(300 666 572)	(35 914 845)	(17 166 858)
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	24 400	1 702 750	1 513 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	600 608	198 121	35 299

Срок возврата депозитного вклада, размещенного по состоянию на 28.12.2024 г. - 09.01.2025 г. В балансе депозитные вклады отражены в составе денежных средств.

32. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблице 5.3 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.
На 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

34. Прочие обязательства

Информация по разделу «Прочие обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии прочих обязательств в

таблице 5.3 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

35. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 ГОД	2023 ГОД
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего: в том числе:**	**4 443 383**	**1 886 831**
1.1	- облагаемая по ставке 20%	4 443 383	1 886 831
1.2	- облагаемая по ставке 0%	-	-
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль всего: в том числе:**	**(888 677)**	**(377 366)**
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(888 677)	(377 366)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)	-	-
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(883)**	**(601)**
4	**Расход по налогу на прибыль**	**(1 191 834)**	**(377 967)**
5	**Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:**	**(705 585)**	**(350 244)**
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(403 311)	(350 244)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(302 274)	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(486 249)**	**(27 723)**

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2024 г, 20% – в 2023 г.

Изменение ставки налога на прибыль

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

36. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К обычным видам деятельности Общества относятся доходы от предоставления имущества в аренду, и доходы от продажи ж/д вагонов, которые включают в себя доходы от продажи вагонов -основных средств и доходы от продажи вагонов, учитываемых в качестве товара и долгосрочных активов к продаже.

Вид дохода по обычным видам деятельности	**2024 год**	**2023 год**
Выручка от предоставления ж/д транспорта, контейнерного оборудования и автотранспорта	6 205 524	4 765 739
Выручка от продажи вагонов, в т.ч.	6 449 072	386 729
- реализация основных средств (финансовый результат)	996 622	-
- реализация товаров	5 452 450	385 000
- реализация долгосрочных активов к продаже	-	1 729
Выручка от продажи иных товаров	14 006	34 792
Итого по строке 2110 «Выручка» Формы 2	**12 668 602**	**5 187 260**

По строке «реализация основных средств (финансовый результат)» отражена разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны. Развернутые показатели приведены в таблице.

Реализация основных средств	**2024 год**	**2023 год**
Выручка от реализации	3 617 729	1 912
Остаточная стоимость	2 621 108	1 912

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» представлен в табл. 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2024 год**	**2023 год**
Себестоимость продаж		

Себестоимость услуг по предоставлению подвижного состава	1 114 666	1 076 969
Стоимость долгосрочных активов к продаже	-	1 982
Себестоимость проданных товаров	4 819 382	391 459
Расходы по прочим продажам	-	1 257
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**5 934 048**	**1 471 667**
«Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**187 528**	**153 873**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**6 121 576**	**1 625 540**

37. Прочие доходы и расходы

Информация о структуре прочих доходах и расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков	-	1 132	-	834
Продажа иных активов	19 900	6 452	6 820	1 823
Земельный налог	-		-	-
Реализация права требования	12 468	7 795	11 445	7 851
Страховое возмещение/возврат страховой премии	6 399	-	2 412	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	79 542	-	12
Расходы на благотворительность и безвозмездную передачу	-	1 398	-	2 195
Доходы от оприходования запасных частей после ремонта	1 008	-	1 606	-
Курсовые разницы/ продажа иностранной валюты / отклонения курса	120 540	-	-	1 094
Расходы на содержание транспортных средств	-	1 147	-	490
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	2 188	-	-
Предпроектные расходы, не давшие результата	-	-	-	732
Прочие	958	963	501	527
Итого прочие доходы/расходы	**161 273**	**100 617**	**22 784**	**15 558**

38. Учет договоров аренды у арендатора

Основание и порядок расчета ставки дисконтирования при расчете права пользования активом и расчета процентного расхода приведены в разделе «Учет аренды» настоящих пояснений.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении заключенных Организацией как арендатором договоров аренды приведена в таблице:

Показатели	Сумма за 2024г. тыс. руб.	Сумма за 2023г. тыс. руб.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2 670 950	1 813 497
Сумма потенциальных денежных потоков, перечисленных арендодателю за отчетный период, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-	-

Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 и не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

Сумма расходов и будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Организацией использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 приведена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	-	-
Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	-	-

Информация о праве пользования активами, отраженными Организацией в составе основных средств приведена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	ППА в составе ОС за 2024	ППА в составе ОС за 2023
Первоначальная стоимость на начало периода	18 655 919	16 777 713
Накопленная амортизация и убыток от обесценения на начало периода	(1 668 003)	(774 700)
Поступление за отчетный период	3 505 040	937 380

Выбытие за отчетный период (первоначальная стоимость)	(2 102 001)	(2 171)
Выбытие за отчетный период (амортизация)	245 898	189
Начислено амортизации за отчетный период	(965 741)	(893 492)
Изменение в связи с пересмотром суммы по договору лизинга	749 291	942 997
Первоначальная стоимость на конец периода	20 808 250	18 655 919
Накопленная амортизация и убыток от обесценения на конец периода	(2 387 846)	(1 668 003)

39. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.
В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и в соответствии с характером взаимоотношений, связанные стороны Обществом разделены на следующие группы:
• Юридические и физические лица, контролирующие Общество;
• Юридические лица, контролируемые Обществом;
• Юридические лица, контролируемые участниками Общества;
• Юридические лица, контролируемые единоличным исполнительным органом Общества.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и во избежание потерь экономического характера и (или) урона деловой репутации обществу, и (или) связанных с ним сторон, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах по видам и объему операций без раскрытия сведений о наименовании и (или) ФИО связанных сторон.

Бенефициарные владельцы Общества

Доступ к информации ограничен на основании Постановления Правительства РФ от 16.09.2022 N 1625 (ред. от 03.02.2025) "Об определении случаев, в которых доступ к информации (сведениям), содержащейся в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности и Едином государственном реестре юридических лиц, может быть ограничен, о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 6 июня 2019 г. N 729 и признании утратившими силу отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации" (вместе с "Правилами формирования перечня лиц, к которым применяются, могут быть применены или на которых распространяются ограничительные меры, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов"). В условиях санкционных ограничений информация по бенефициарам закрыта в публичном доступе в силу сокрытия таких данных по цепочке владения Общества.

Операции со связанными сторонами

Информация о выплаченных дивидендах участникам Общества представлена в разделе 28 «Капитал и резервы».
Задолженность Общества по займам, полученным от связанных сторон, составила:

Характер взаимоотношений	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Физические лица, контролирующие Общество	-	-	8 000	-	8 815	171

Общая сумма оборотов по таким займам с процентами составила:

Операции	2024 г.	2023 г.
Получено	-	-
Погашено	8 000	-
Начислено %% (включено в состав прочих расходов)	1 019	1 600
Погашено %%	1 834	956
Задолженность по %%	-	815

Задолженность перед Обществом по займам, выданным связанным сторонам:

рактер взаимоотношений	Финансовые вложения (стр. 1170)			Финансовые вложения (стр. 1240)		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Юридические лица, контролирующие Общество	-	-	-	6 530 000	-	-

Общая сумма оборотов по таким займам с процентами составила:

Операции	2024 г.	2023 г.
Выдано	6 530 000	-
Получено	-	-
Начислено %% (включено в состав прочих доходов)	1 795	-
Погашено %%	-	-
Учтено в составе дебиторской задолженности	1 795	-

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующих таблицах:

Вид операции	Характер взаимоотношений	Выручка от продаж (без НДС)	
		2024г.	2023 г.
Оказание услуг по предоставлению имущества в аренду	Юридические и физические лица, контролирующие Общество	197 015	3 156

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Вид операции	Характер взаимоотношений	Себестоимость	
		2024г.	2023 г.
Текущий ремонт подвижного состава	Юридические лица, контролирующие Общество	(755)	-

Вид операции	Характер взаимоотношений	Управленческие расходы	
		2024г.	2023 г.
Услуги по сопровождение программного продукта	Юридические лица, контролируемые участниками Общества	(63)	-
Права использования программы для ЭВМ		(88)	-
Консультационные услуги		(6 930)	-
Итого		**(7 081)**	-

Прочие доходы и прочие расходы Общества от связанных сторон представлены в нижеследующих таблицах:

Доходы / расходы	Характер взаимоотношений	2024г.	2023г.
Доходы	Юридические и физические лица, контролирующие Общество	**7 929**	-
Проценты к получению		1 795	-
Реализация товара		6 134	-
Расходы		**(19 112)**	**(1 600)**
Проценты к уплате		(19 112)	(1 600)
Итого		**(11 183)**	**(1 600)**

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Характер взаимоотношений	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	Юридические лица, контролирующие Общество	20 771	-
Прочая дебиторская задолженность		1 795	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)		**22 566**	-
Долгосрочные займы выданные	Юридические и физические лица, контролирующие Общество	-	8 000
Краткосрочные займы выданные		6 530 000	815
Итого финансовые вложения (за вычетом резервов)		**6 530 000**	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Юридические лица, контролируемые участниками Общества	8 523	-
Прочая кредиторская задолженность	Юридические лица, контролирующие Общество	155 165	-
Итого кредиторская задолженность		**163 688**	-
Арендные обязательства	Юридические лица, контролирующие Общество	**40**	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Характер взаимоотношений	Строка ОДДС	2024г.	2023г.
Поступления от продажи услуг	Юридические и физические лица, контролирующие Общество	4111	266 106	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон		4123	(17 055)	(812)
Прочие платежи		4129	(291)	-

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Вознаграждение генеральному директору и остальных представителей основного управленческого персонала установлено трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие

бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Размер вознаграждения составил:
за 2024 год - 37 664 тыс. руб.
за 2023 год - 95 574 тыс. руб.
за 2022 год – 45 870 тыс. руб.

41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют на 31.12.2024г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

В 2022-2024 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на

правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности

43. События после отчетной даты

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

44. Корректировка бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является уточненной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной в марте 2025 года в Инспекцию Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 11 по г. Санкт-Петербургу.

В бухгалтерскую отчетность были внесены следующие изменения:

(а) уточнена классификация долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности по авансам полученным, в результате был занижен показатель бухгалтерского баланса на 31.12.2024 по строке 1450 «Прочие обязательства» и завышен показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на сумму 16 877 тыс. руб. (корректировка 1).

(б) уточнен показатель отчета о движении денежных средств на 31.12.2024 по строке 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» и по строке 4219 «прочие поступления» на сумму 46 375 тыс. руб. (корректировка 2).

Результаты уточнений представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1450	Прочие обязательства, в т.ч.	14 188 622	1	16 877	14 205 499
1452	Авансы полученные	132 912	1	16 877	149 789
1400	**ИТОГО по разделу IV**	**15 778 489**		**16 877**	**15 795 366**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1520	Кредиторская задолженность	2 952 591	1	(16 877)	2 935 714
1521	Авансы полученные	794 361	1	(16 877)	777 484
1500	**ИТОГО по разделу V**	**3 079 952**		**(16 877)**	**3 063 075**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от инвестиционных операций 2024 года					

4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	2	46 375	46 375
4219	прочие поступления	46 375	2	(46 375)	-

Внесена дополнительная информация в текстовых и табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор **К.В. Носов**

21 апреля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	20 588 441	(1 816 972)	3 831 747	(3 008 998)	382 456	(1 071 061)	-	749 291	-	22 160 481	(2 505 577)
	5210	за 2023г.	18 627 609	(824 106)	1 022 106	(4 271)	377	(993 243)	-	942 997	-	20 588 441	(1 816 972)
в том числе: транспортные средства (собственные)	5201	за 2024г.	1 908 391	(148 488)	326 570	(883 785)	134 072	(103 201)	-	-	-	1 351 176	(117 617)
	5211	за 2023г.	1 849 600	(49 286)	60 891	(2 100)	188	(99 390)	-	-	-	1 908 391	(148 488)
транспортные средства (ППА)	5202	за 2024г.	18 655 919	(1 668 003)	3 504 992	(2 102 001)	245 898	(965 741)	-	749 291	-	20 808 201	(2 387 846)
	5212	за 2023г.	16 777 713	(774 700)	937 380	(2 171)	189	(893 492)	-	942 997	-	18 655 919	(1 668 003)
компьютерная и прочая офисная техника	5203	за 2024г.	296	(179)	137	(433)	238	(59)	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	296	(120)	-	-	-	(59)	-	-	-	296	(179)
машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	23 835	(302)	-	(22 779)	2 248	(2 060)	-	-	-	1 056	(114)
	5214	за 2023г.	-	-	23 835	-	-	(302)	-	-	-	23 835	(302)
здание ППА	5205	за 2024г.	-	-	48	-	-	-	-	-	-	48	-
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 831 796	-	(3 831 746)	50
	5250	за 2023г.	-	1 022 106	-	(1 022 106)	-
в том числе: Здания	5241	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	3 831 611	-	(3 831 561)	50
	5252	за 2023г.	-	998 271	-	(998 271)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютерная и офисная техника	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	23 835	-	(23 835)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 625 243	18 752 244	17 803 326
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 420 403	16 987 916	16 003 012
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	12 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	914 191	1 200 893	1 262 445
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(перевод из долгосрочных в краткосрочные)		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	5 759	-	-	-	-	(5 759)	-	-	-
в том числе: права требования долга	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	5 759	-	-	-	-	(5 759)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	527 795	-	6 872 000	(869 795)	-	-	-	6 530 000	-
	5315	за 2023г.	9 887	-	520 000	(7 851)	-	5 759	-	527 795	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	520 000	-	6 872 000	(862 000)	-	-	-	6 530 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	520 000	-	-	-	-	520 000	-
права требования долга	5307	за 2024г.	7 795	-	-	(7 795)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	9 887	-	-	(7 851)	-	5 759	-	7 795	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	527 795	-	6 872 000	(869 795)	-	-	-	6 530 000	-
	5310	за 2023г.	15 646	-	520 000	(7 851)	-	-	-	527 795	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	31 122	-	31 122	4 901 902	(4 798 039)	-	-	X	134 985	-	134 985
	5420	за 2023г.	31 252	-	31 252	405 999	(406 129)	-	-	X	31 122	-	31 122
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	31 122	-	31 122	4 890 796	(4 786 933)	-	-	-	134 985	-	134 985
	5423	за 2023г.	31 122	-	31 122	391 458	(391 458)	-	-	-	31 122	-	31 122
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	11 106	(11 106)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	130	-	130	14 541	(14 671)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	163 764	-	37 902	-	(163 764)	-	-	-	-	-	37 902	-
	5530	за 2023г.	653 371	-	163 714	-	(653 321)	-	-	-	-	-	163 764	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	48 887	-	31 098	-	(48 887)	-	-	-	-	-	31 098	-
	5531	за 2023г.	62 555	-	48 887	-	(62 555)	-	-	-	-	-	48 887	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 119	-	1 543	-	(1 119)	-	-	-	-	-	1 543	-
	5532	за 2023г.	360 757	-	1 069	-	(360 707)	-	-	-	-	-	1 119	-
Прочая	5513	за 2024г.	15 910	-	5 261	-	(15 910)	-	-	-	-	-	5 261	-
	5533	за 2023г.	230 059	-	15 910	-	(230 059)	-	-	-	-	-	15 910	-
Налоги и сборы	5514	за 2024г.	97 848	-	-	-	(97 848)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	97 848	-	-	-	-	-	X	X	97 848	-
Итого	5500	за 2024г.	163 764	-	37 902	-	(163 764)	-	-	X	-	-	37 902	-
	5520	за 2023г.	653 371	-	163 714	-	(653 321)	-	-	X	-	-	163 764	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	13 823 938	3 502 017	-	(97 292)	-	(2 944 764)	-	-	14 283 899
	5571	за 2023г.	13 552 104	1 709 634	-	(34 640)	-	(1 403 160)	-	-	13 823 938
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	300 427	-	-	-	-	(222 027)	-	-	78 400
	5572	за 2023г.	465 490	-	-	-	-	(165 063)	-	-	300 427
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	8 000	-	-	-	-	(8 000)	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2024г.	247 081	-	-	(97 292)	-	-	X	X	149 789
	5575	за 2023г.	281 721	-	-	(34 640)	-	-	X	X	247 081
обязательство по аренде	5556	за 2024г.	13 171 674	3 477 546	-	-	-	(2 722 737)	X	X	13 926 483
	5576	за 2023г.	12 719 878	1 681 893	-	-	-	(1 230 097)	X	X	13 171 674
прочая кредиторская задолженность	5557	за 2024г.	104 756	24 471	-	-	-	-	X	X	129 227
	5577	за 2023г.	77 015	27 741	-	-	-	-	X	X	104 756
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 834 028	1 383 253	1 019	(3 100 050)	-	2 944 764	-	-	3 063 014
	5580	за 2023г.	3 246 615	433 294	815	(3 249 856)	-	1 403 160	-	-	1 834 028
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 770	8 620	-	(1 770)	-	-	-	-	8 620
	5581	за 2023г.	1 630	1 770	-	(1 630)	-	-	-	-	1 770
авансы полученные	5562	за 2024г.	183 795	777 484	-	(183 795)	-	-	-	-	777 484
	5582	за 2023г.	683 048	183 795	-	(683 048)	-	-	-	-	183 795
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	50 297	355 415	-	(50 297)	-	-	-	-	355 415
	5583	за 2023г.	843 678	50 297	-	(843 678)	-	-	-	-	50 297
кредиты	5564	за 2024г.	165 063	-	-	(259 790)	-	222 027	-	-	127 300
	5584	за 2023г.	157 896	-	-	(157 896)	-	165 063	-	-	165 063
займы	5565	за 2024г.	8 816	-	1 019	(9 835)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	217 905	-	815	(217 904)	-	8 000	-	-	8 816
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5567	за 2024г.	1 423 863	225 590	-	(2 594 139)	-	2 722 737	X	X	1 778 051
	5587	за 2023г.	1 342 239	197 008	-	(1 345 481)	-	1 230 097	X	X	1 423 863
задолженность перед персоналом	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-
задолженность по прочим операциям	5569	за 2024г.	424	16 144	-	(424)	-	-	X	X	16 144
	5589	за 2023г.	218	424	-	(218)	-	-	X	X	424
Итого	5550	за 2024г.	15 657 966	4 885 270	1 019	(3 197 342)	-	X	-	-	17 346 913
	5570	за 2023г.	16 798 719	2 142 928	815	(3 284 496)	-	X	-	-	15 657 966

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 463	10 810
Расходы на оплату труда	5620	82 494	112 879
Отчисления на социальные нужды	5630	16 475	21 193
Амортизация	5640	1 071 061	992 881
Прочие затраты	5650	137 969	94 337
Итого по элементам	5660	1 311 462	1 232 100
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 810 114	393 440
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 121 576	1 625 540

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	109 656	4 012	(112 938)	(669)	61
в том числе: по предстоящим отпускам сотрудников	5701	11 808	4 012	(15 090)	(669)	61
по налогу на сверхприбыль	5702	97 848	-	(97 848)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	322 870	387 563	737 475
в том числе: Обеспечительные платежи	5801	322 870	387 563	737 475
Выданные - всего	5810	700 202	878 952	878 952
в том числе: Залог имущества	5811	700 050	878 800	878 800
Обеспечительные платежи	5812	152	152	152

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.