Флит Компани
Транспортно-экспедиторские услуги

Исх.№119-ФК от 25.03.2025

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Флит Компани»
за 2024 год

Раздел 1. Общие сведения

Наименование общество с ограниченной ответственностью «Флит Компани», сокращенное наименование ООО «Флит Компани», в дальнейшем именуемое Организация.

Место нахождения: 192029, Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской обороны, д.76, корп.7, лит.А, оф. 2310А.

ОГРН: 1097847195665 ИНН 7810559142 КПП 781101001

Организация создана 27.07.2009 в соответствии с решением собственника от 09.07.2009 №1.

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом и составляет 438 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участниками Организации являются:

- ООО «КАСТОДИ ИНВЕСТ», размер доли 350 тыс. руб., что составляет 80 % уставного капитала;
- Ганеева Ирина Владимировна, размер доли 87,5 тыс. руб., что составляет 20% уставного капитала.

Бенефициарным владельцем является Кузьменков А.В. – 80%.

Организация имеет обособленное подразделения:

- КПП 770545001: 115114, Москва, муниципальный округ Замоскворечье вн.тер.г. Шлюзовая наб., д. 8, стр. 1

Организация не имеет дочерние и зависимые организации.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительный орган – генеральный директор Ганеева И.В.

Основной вид деятельности - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

В 2024 году организация осуществляла транспортно-экспедиционные услуги.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение

доходов в отчетном и последующих периодах.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Организации, включая обособленное подразделение,

по состоянию на 31.12.2024г. составляет 60 чел. (на 31.12.2023г. - 55 чел.)

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся главным бухгалтером.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Невская Аудиторская Компания» ИНН 7814335055, ОРГН 1067847117535, договор №26-а/24 от 20.12.2024 года.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства и капитальные вложения

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении несущественных активов, которые отвечают признакам основного средства п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	Свыше 3 лет-до 5 лет вкл.
Транспортные средства	Свыше 7 лет-до 10 лет вкл.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств 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.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

2.2. Учет арендных отношений

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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. 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;
- 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) 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.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4. ЗАПАСЫ

2.4.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019)

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов. (п.40 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По результатам проведенной инвентаризации запасов установлено, что морально - устаревшие запасы, запасы, потерявшие свои первоначальные качества, признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2024 не создается.

2.5. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников.

2.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.8. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.9. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Раздел 3. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений в текстовой форме.

3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются:
развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

3.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до

трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5% от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Раздел 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Денежные средства и их эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках:	9 571	6 790
В кассе	-	-
На расчетном счете	9 571	6 790

4.1.2. Наличие и движение основных средств

Строка 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация			Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация
Основные средства всего	**за 2024**	**12 524**	**(8 293)**	**18 493**	**(22 201)**	**8 816**	**(6762)**
	за 2023	**5 386**	**(4 519)**	**10 241**	**(3 103)**	**12 524**	**(8 293)**
В том числе: Собственные:	**за 2024**	**2 283**	**(1 801)**	-	**(1 959)**	**324**	**(324)**
	за 2023	**5 386**	**(4 519)**	-	**(3 103)**	**2 283**	**(1 801)**
транспортные средства	за 2024	2 283	(1 801)	-	(1 959)	324	(324)
	за 2023	5 054	(4 187)	-	(2 771)	2 283	(1 801)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024	-	-	-	-	-	-
	за 2023	332	(332)	-	(332)	-	-

Арендованные:	**за 2024**	**10 241**	**(6 492)**	**7 709**	**(9 458)**	**8 492**	**(6 438)**
	за 2023	-	-	**10 241**	-	**10 241**	**(6 492)**
ППА	за 2024	10 241	(6 492)	7 709	(9 458)	8 492	(6 438)
	за 2023	-	-	10 241	-	10 241	(6 492)
транспортные средства (лизинг)	за 2024	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-

4.1.3. Запасы

Строка 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	На 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 Сумма, тыс. руб.
Запасные части	0	0
Прочие материалы	0	0
ИТОГО	**0**	**0**

4.1.4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя дебиторской задолженности	На 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	224 114	141 032
Авансы выданные	50 448	28 320
Расчеты по налогам и сборам	5 684	1 934
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	69 098	37 543
ИТОГО	**349 344**	**208 829**

Просроченной задолженности нет, вся дебиторская задолженность является текущей.

4.1.5. Финансовые вложения

Строка 1240 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накоплен. корректировка			Первонач. стоимость	Накоплен. корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2024**	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**за 2024**	**5 406**	-	**6 333**	**5 406**	**6 333**	-
	за 2023	**5 000**	-	**10 593**	**10 187**	**5 406**	-
в том числе: депозит	за 2024	5 406	-	6 333	5 406	6 333	-
	за 2023	5 000	-	10 593	10 187	5 406	-
Финансовые вложения - итого	**за 2024**	**5 406**	-	**6 333**	**5 406**	**6 333**	-
	за 2023	**5 000**	-	**10 593**	**10 187**	**5 406**	-

4.1.6. Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

тыс. руб.

Наименование показателя дебиторской задолженности	На 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2023 Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 438	114 523
Расчеты по налогам и взносам	18 068	19 704
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	124 481	47 462
ИТОГО	**291 987**	**181 689**

Вся задолженность является краткосрочной.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Выручка и прочие доходы

Строка 2110 «Выручка»:

тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности	2024	2023
Транспортно-экспедиторские услуги	1 690 826	1 162 502
ИТОГО	**1 690 826**	**1 162 502**

Строка 2340 «Прочие доходы»:

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2024	2023
Доходы от реализации ОС	-	489
Доходы от реализации прочего имущества	1 890	209
Списана кредиторская задолженность	-	44
Штрафы, пени и неустойки по договорам	5 024	4 024
Прочие	2 328	1 664
Исправительные записи по операциям прошлых лет	52	36 000
ИТОГО	**9 294**	**42 430**

4.2.2. Затраты на производство

Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

тыс. руб.

№ п/п	Статья затрат	2024	2023

1	Расходы на ГСМ	455	54 454
2	Ремонт и содержание автопарка	-	137
3	Транспортно-экспедиторские услуги сторонних организаций	1 467 432	958 847
4	Заработная плата	-	-
5	Страховые взносы	-	-
6	Расходы на проезд по платным дорогам	-	120
7	Амортизация	320	385
8	Прочие	5 580	3 505
	ИТОГО	**1 473 787**	**1 017 448**

Строка 2220 «Управленческие расходы»:

тыс.руб.

№ п/п	**Статья затрат**	**2024**	**2023**
1	Заработная плата	78 585	60 865
2	Страховые взносы	14 616	11 204
3	Аренда	4 618	8 562
4	Услуги доставки (курьерские)	4 263	2 236
5	Программное обеспечение и обслуживания оргтехники	9 603	5 999
6	Командировочные расходы	2 755	1 915
7	Услуги связи	1 164	855
8	Имущественные налоги	2	14
9	Хозяйственные расходы	7 547	5 204
10	Малоценное оборудование и запасы	1 902	-
11	Страхование	2 001	-
12	Прочие	12 397	3 159
	ИТОГО	**139 453**	**100 013**

Строка 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

№ п/п	**Прочие расходы**	**2024**	**2023**
1	Расходы от реализации ОС	173	634
2	Претензии и штрафы по договорам	15 502	15 379
3	Комиссия по договору факторинга	20 953	8 585
4	Страхование	-	-

5	Расходы на услуги банков	947	824
6	Убытки прошлых лет	-	-
7	Расходы от реализации прочего имущества	1 450	269
8	Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	1 169
9	Прочие	4 025	1 334
10	Исправительные записи по операциям прошлых лет	154	40 000
	ИТОГО	**43 204**	**68 194**

4.2.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В 2024 году получена прибыль в размере 41 438 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 8 728 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 1 153 тыс. руб. Чистая прибыль за 2024 год составила 33 862 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 (строка 1370 бухгалтерского баланса) составила 72 001 тыс. руб.

В 2025 году вступают в силу изменения по налогу на прибыль. Увеличивается ставка налога:

До 8% в федеральный бюджет

До 17% в региональный бюджет.

Будущие последствия изменения ставок отражены в бухгалтерском учете в декабре 2024 года.

Ниже представлена Справка-расчет эффекта изменения налога на прибыль за 2024 год.

ООО "Флит Компани"

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность					39 600,00		39 600,00		9 900,00	9 900,00	49 500,00	49 500,00
Кредиторская задолженность		0,9		0,18			0,12	0,18		0,03		0,15
Основные средства		3 749 119,33		749 823,87			101 961,99	440 932,58		102 713,32		513 566,60
Оценочные обязательства и резервы					808 264,27				202 066,07		1 010 330,34	
Расходы будущих периодов	664 862,15	718 250,14	132 972,43	143 650,03		48 311,25		132 968,05	21 165,29	2 670,50	105 826,48	13 352,48
Резервы сомнительных долгов	120 000,00	362 100,05	24 000,00	72 420,01		24 000,00	65 440,00	56 500,01		20 340,00		101 700,00
Арендные обязательства	4 550 539,38		910 107,88		122 082,66	444 607,88			146 895,67		734 478,33	
Проценты по обязательствам		455 492,52		91 098,50			0,68	44 273,83		11 706,34		58 531,69
Итого	**5 335 401,53**	**5 284 962,94**	**1 067 080,31**	**1 056 992,59**	**969 946,93**	**516 919,13**	**207 002,79**	**674 674,65**	**380 027,03**	**147 330,19**	**1 900 135,15**	**736 650,92**

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024

Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)

Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025

Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)

Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9

При этом:

Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12

Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

5.1. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Наименование операций/договор	Объем операций за 2024 год в денежном эквиваленте	Сумма не погашенной задолженности на 31.12.2024
1	ООО «ТиграЛ»	Услуги перевозки грузов (Исполнитель)	280 351	0
2	ООО «ТиграЛ»	Услуги перевозки грузов (Заказчик)	0	0
3	ООО «ТиграЛ»	Реализация имущества	0	0

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

Виды выплат	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (Дивиденды)	1 000	XX
Заработная плата и взносы,	3 626	2 755

В том числе взносы	598	456
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	XX	XX
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	XX	XX
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	XX	XX
- иные долгосрочные вознаграждения	XX	XX
Итого	**4 626**	**2 755**

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

ООО «КАСТОДИ ИНВЕСТ» ИНН 7810573059 КПП 781001001 выплачены дивиденды за 2023г в размере 4,0 млн. руб.

Раздел 6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 отсутствуют.

Раздел 7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Организация будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

У Организации отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Организации и выполнению обязательств. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

У Организации не возникает сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 8. Прочее

Организация не заключала договоры о совместной деятельности.

Организацией не составляется Годовой отчет, кроме бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор **Ганеева И.В.**

25.03.2025