Пояснение
к исправленному годовому бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики
общества с ограниченной ответственностью
«СИБТРАНСНВ»
за 2024 год

Пояснения в отношении основания предоставления исправленной бухгалтерской отчетности за 2024 год и раскрытия уточненной информации

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность с датой подписания 25 марта 2025 года. Первоначально предоставленная бухгалтерская отчетность не утверждена решением единственного участника Общества.
Пересмотр отчетности связан с корректировкой показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год и добавлением по строкам отчетов ссылок на расшифровку показателей в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Оформление экземпляра исправленной годовой бухгалтерской отчетности

Исправленный экземпляр годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год предоставляется единственному участнику с пометкой «ИСПРАВЛЕНО».
Исправленная годовая бухгалтерская отчетность передается в ФНС в виде электронного файла с обозначением «Номер корректировки 1» и далее первоначальный вариант будет заменен в ГИР БО.
Иным заинтересованным пользователям исправленная годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в полной мере соответствующая экземпляру, размещенному в ГИР БО.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СИБТРАНСНВ» (сокращенное наименование – ООО «СИБТРАНСНВ», далее «Общество») создано 06 июля 2012 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области и имеет ИНН 8603191092.

Юридический адрес: 625013, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 1, стр. 5, 4 этаж/офис 407.

Общество имеет 3 обособленных подразделения: в городе Нижневартовск (с 24.09.2016), в Красносельском р-не ЯНАО (с 01.01.2019) и Тазовском р-не ЯНАО (01.01.2020). Участки подразделений не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «СИБТРАНСНВ». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет само Общество.

Единственным участником Общества с 22.10.2020 года является Рыбакова Татьяна Александровна.

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. рублей.

Основной вид деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях
52.24 Транспортная обработка грузов
86.21 Общая врачебная практика
49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
52.10 Деятельность по складированию и хранению
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
60.23 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
63.40 Организация перевозок грузов.

Органами управления Общества согласно устава являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

С 06.07.2012 года единоличным исполнительным органом назначен бессрочно генеральный директор Рыбаков Юрий Александрович.

В соответствии с п. 12.30 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Рыбакова Татьяна Александровна.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 года составила 523 чел., на 31.12.2023 года – 550 чел.

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

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 24.12.2010 г) № 34н, с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета и положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Учета активов и обязательств в иностранных валютах нет.

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не допускало.
Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности Общества 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 указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Основные средства отражены по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.
Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств соответствуют Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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 нулю, 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 10% от стоимости, всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная 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.
Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.
На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае, если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.4. Учет арендных отношений

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.
Общество 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 качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.
Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. 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 тыс.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.
При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.5. Запасы

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. Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.
Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ5/2019.
Переоценка запасов не производилась ввиду того, что запасы являются быстро используемыми.
Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.
Управленческие расходы отчетного периода не признавались.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).
Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.
Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по

обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.
Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены Обществом с 01.01.2024 года при переходе на ФСБУ 14/2023 в качестве авансов.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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.

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

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал за 2023-2024 год не изменил свою номинальную величину.
Добавочный капитал Общества включает сумму безвозмездной финансовой помощи от учредителя в размере 40 162 тыс. руб.

Общество не создает резервный фонд, так как его создание не предусмотрено Уставом Общества.

В 2024 году единственный участник дивидендов по итогам 2023 и 2024 года не получал.

В 2024 году накопленная нераспределенная прибыль в сумме 103 520 тыс. руб. была использована на покрытие убытков прошлых периодов согласно решения единственного участника общества № 1 от 22.11.2024 года.

2.9. Кредиты и займы

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи оказанных услуг признается по мере отгрузки оказанных услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.
В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.
Прочими доходами признаются:

- доходы от продажи запасов;
- доходы от продажи основных средств;

- излишки при инвентаризации;
- прибыль прошлых лет;
- восстановление СПИ по объектам ОС;
- списание кредиторской задолженности;
- штрафы и пени, полученные за нарушение условий договоров поставщиками.

В состав прочих расходов входят:

- выплаты социального характера;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы, связанные со списанием основных средств и прочего имущества;
- расходы, связанные с оплатой услуг банков;
- благотворительные расходы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров с заказчиками;
- прочие налоги.

2.11. Оценочные обязательства

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,98 %.

2.12. Бухгалтерская отчетность

2.12.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие 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 валюты бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12.2. Бухгалтерский баланс

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

2.12.3. Отчет о движении денежных средств

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.

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

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.
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 10% соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.
Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	272 635	(86 987)	16 218	(18 986)	2 769	(45 576)	270 134	(129 794)
	за 2023г.	193 269	(93 535)	143 741	(18 755)	10 603	(46 434)	272 635	(86 987)
в том числе: Транспортные средства	за 2024г.	155 521	(69 912)	-	(18 986)	2 769	(25 884)	152 894	(93 027)
	за 2023г.	52 172	(24 444)	37 164	(18 755)	10 603	(28 666)	155 521	(69 912)
Транспортные средства в аренде	за 2024г.	105 980	(10 846)	16 093	-	-	(18 745)	122 239	(29 591)
	за 2023г.	117 990	(52 309)	105 980	-	-	(16 459)	105 980	(10 846)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	4 098	(3 459)	-	-	-	(263)	4 098	(3 722)
	за 2023г.	4 098	(3 196)	-	-	-	(263)	4 098	(3 459)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	-	-	126	-	-	0	126	-
	за 2023г.	413	(183)	-	-	-	(52)	-	-
Другие виды основных средств	за 2024г.	7 036	(2 769)	-	-	-	(684)	7 036	(3 453)
	за 2023г.	18 596	(13 403)	597	-	-	(994)	7 036	(2 769)

Общество на конец отчетного года произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.
В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.
Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.
Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.
Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Данные о наличии и движении основных средств, являющихся объектами учета аренды за 2023, 2024 год, тыс. руб.

Наличие и движение арендованных основных средств за 2023 год					
Объекты аренды	Стоимость на начало года	Поступило/восстановлени е амортизации	Выбыло (уценка)	Амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	65 681	105 980	(60 067)	(16 459)	95 135

Наличие и движение арендованных основных средств за 2024 год					
Объекты аренды	Стоимость на начало года	Поступило/восстановлени е амортизации	Выбыло (уценка)	Амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	95 135	16 259	-	(18 745)	92 649

3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180), тыс. руб.

Наличие и движение отложенных налоговых активов за 2024 год

Вид актива	Сумма актива на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Сумма актива на 31.12.2024
Разницы в учете основных средств (амортизация)	10 419	-	(9 182)	1 237

Наличие и движение отложенных налоговых активов за 2023 год

Вид актива	Сумма актива на 01.01.2023	Начислено	Погашено	Сумма актива на 31.12.2023
Разницы в учете основных средств (амортизация)	-	22 772	(12 353)	10 419

3.3. Запасы (строка 1210), тыс. руб.

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются сырье и материалы для оказания услуг.
Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в таблице:

			Изменения за период

Наименование показателя	Период	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024	129 959	2 446 119	(2 576 078)	-	X	-	-
	за 2023	-	129 959		-	X	129 959	129 959
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024	129 959	439443	(569 402)	-	13 495	-	-
	за 2023	-	129 959				129 959	129 959
Затраты в незавершенном производстве	за 2024	-	2 006 676	(2 006 676)				
	за 2023	-						

3.4. Денежные средства (строка 1250), тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Наличие и движение денежных средств на расчетных счетах за 2024 год

Остаток денежных средств в кассе и расчетных счетах на 01.01.2024 г.	Поступило за 2024г.	Списано за 2024г.	Остаток денежных средств в кассе и расчетных счетах на 31.12.2024г.
55 718	2 241 867	(2 168 161)	129 424

Наличие и движение денежных средств на расчетных счетах за 2023 год

Остаток денежных средств в кассе и расчетных счетах на 01.01.2023 г.	Поступило за 2023г.	Списано за 2023г.	Остаток денежных средств в кассе и расчетных счетах на 31.12.2023г.
61 176	7 662 351	(7 667 809)	55 718

3.5. Финансовые вложения (строка 1240), тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений за 2023 и 2024 год

Период	Наименование показателя	Остаток на начало года	Перечислено	Возвращено	Остаток на конец года
2024 год	Заём выданный	1 500	-	1 500	-
2023 год		-	(1 500)	-	1 500

Наличие и движение денежных средств на депозитном счете

Период (год)	Остаток денежных средств на начало года	Поступило за период	Списано за период.	Остаток денежных средств на конец года
2023	160 946	2 891 054	(2 965 000)	87 000
2024	87 000	3 978 200	(4 065 200)	-

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление					На конец периода
		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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	404 034	-	298 742	-	(232 747)	2 534	30 103	502 666
	за 2023г.	303 526	-	351 742	-	(258 609)	1 679	5 696	404 034
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	323 886	-	283 336	-	(159 741)	-	-	447 479
	за 2023г.	282 618	-	285 017	-	(243 749)	-	-	323 886
Авансы выданные	за 2024г.	59 158	-	10 556	-	(50 858)	-	-	18 856
	за 2023г.	6 600	-	55 929	-	(3 371)	-	-	59 158
Прочая	за 2024г.	20 991	-	4 850	-	(22 148)	2 534	30 103	36 330
	за 2023г.	14 309	-	10 797	-	(11 489)	1 679	5 696	20 991
	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	404 034	-	298 742	-	(232 747)	2 534	30 103	502 666
	за 2023г.	303 526	-	351 742	-	(258 609)	1 679	5 696	404 034

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление			выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен	перевод из дебитор-ской в кре-диторск	перевод из кредито р-ской в де-биторск	

								ность	ую задолженность	ую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	705 543	185 281	21 820	(285 996)	-	-	2 534	30 103	659 285
	за 2023г.	592 101	258 640	-	(152 573)	-	-	1 679	5 696	705 543
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	593 717	117 318	-	(254 924)	-	-	-	28 785	484 897
	за 2023г.	503 957	206 387	-	(116 627)	-	-	-	-	593 717
авансы полученные	за 2024г.	(104)	-	-	-	-	-	-	-	(104)
	за 2023г.	(82)	(22)	-	1	-	-	-	-	(104)
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	79 992	45 661	21 820	(7 986)	-	-	-	946	140 432
	за 2023г.	60 368	30 191	-	(15 985)	-	-	-	5 417	79 992
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	31 938	22 302	-	(23 085)	-	-	2 534	371	34 060
	за 2023г.	27 858	22 084	-	(19 962)	-	-	1 679	279	31 938
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	705 543	185 281	21 820	(285 996)	-	X	2 534	30 103	659 285
	за 2023г.	592 101	258 640	-	(152 573)	-	X	1 679	5 696	705 543

3.8. Кредиты и займы

Общество не использовало привлеченные денежные средства в виде кредитных средств и займов в 2023 и 2024 году.

3.9. Прочие обязательства (обязательства по аренде) (строка 1450), тыс. руб.

Общество в 2023 и 2024 году начисляло и оплачивало лизинговые платежи, уплачиваемые за пользование предметами лизинга.
Затраты по лизинговым платежам признаются Обществом расходами по обычным видам деятельности (п. п. 5, 7, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Наличие и движение прочих обязательств за 2023 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Погашено	Начислено	Остаток на конец периода
Лизинговые обязательства	9 373	(63 318)	105 980	52 035

Наличие и движение прочих обязательств за 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Погашено	Начислено	Остаток на конец периода
Лизинговые обязательства	52 035	(62 111)	16 259	6 183

3.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), тыс. руб.

Наличие и движение отложенных налоговых обязательств за 2024 год

Вид обязательства	Сумма обязательства на 01.01.2024 г.	Увеличение	Уменьшение	Сумма обязательства на 31.12.2024 г.
Разницы в учете основных средств	19 027		(497)	18 530

Наличие и движение отложенных налоговых активов за 2023 год

Вид обязательства	Сумма обязательства на 01.01.2023 г.	Увеличение	Уменьшение	Сумма обязательства на 31.12.2023 г.
Разницы в учете основных средств	18	27 611	(8 602)	19 027

3.11. Оценочные обязательства (строка 1540), тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	14 118	67 512	(18 585)	-	63 045
Резерв на предстоящую оплату отпускных сумм	10 860	51 932	(14 296)	-	48 496
Резерв на страховые взносы	3 258	15 580	94 289)	-	14 549

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2023 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	14 139	7 195	(7 216)	-	14 118
Резерв на предстоящую оплату отпускных сумм	10 876	5 535	(5 551)	-	10 860
Резерв на страховые взносы	3 263	1 660	(1 665)	-	3 258

3.12. Капитал (строки 1310, 1350, 1370), тыс. руб.

По строкам 1310 «Уставный капитал» изменений за 2023 и 2024 год у Общества не происходило.

По строке 1350 «Добавочный капитал» в 2024 году списан на нераспределенную прибыль согласно Решения единственного участника № 1 от 22.11.2024 года. Показатель добавочного капитала на конец отчетного периода отсутствует.

Нераспределенная прибыль Общества за 2023 год составила 43 358 тыс. руб., за 2024 год - 26 812 тысяч рублей. При этом накопленная нераспределенная прибыль с учетом промежуточных финансовых результатов в 2024 году была использована на покрытие убытков в сумме 103 520 тыс. руб.

IV. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

4.1. Выручка и объём продаж (строка 2110), тыс. руб.

Доходы от основной деятельности Общества

Показатель	**Объем продаж**	**2024 год**	**2023 год**
Перевозка грузов специализированными транспортными средствами	100%	2 124 050	1 945 769

4.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (строка 2120 и строка 2220), тыс. руб.

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Материальные затраты	(268 613)	(368 374)
Расходы на оплату труда	(679 354)	(591 244)
Отчисления на социальные нужды	(107 814)	(102 719
Амортизация	(45 576)	(46 434)
Прочие затраты	(905 319)	(758 820)
Итого по элементам	**(2 006 676)**	**(1 867 590)**

4.3. Управленческие расходы (строка 2220), тыс. руб.

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	(7 891)
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	**-**	**(7 891)**

4.4. Прочие доходы и прочие расходы (строки 2320, 2340, 2350), тыс. руб.

Проценты к получению за 2024 год составили 5 599 тыс. руб., за 2023 год - показатель отсутствует. Общество отражает по строке 2320 процентные доходы, полученные от депозитного вклада в банке.

Информация о прочих доходах за 2023 и 2024 год

Основные виды прочих доходов	За отчётный год	За предыдущий год
Восстановление амортизации основных средств по объектам с нулевой остаточной стоимостью	-	-
Доходы от реализации ОС	12 995	9034
Прибыль прошлых лет	-	704
Доходы от реализации прочего имущества	268	5191
Штрафы и пени полученные	-	
Корректировка кредиторской задолженности	-	343
Прочие доходы	4 033	4 095
ИТОГО	**17 296**	**19 367**

Информация о прочих расходах за 2023 и 2024 год

Основные виды прочих расходов	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Госпошлина	(260)	(338)
Убыток прошлых лет	(140)	(384)
Корректировка дебиторской задолженности	-	(24 849)
Остаточная стоимость основных средств	(16 217)	(8 152)
Стоимость реализованных материалов	-	(4 401)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-
Списание дебиторской задолженности, в т.ч. просроченной	-	(25 824)
Стоимость питания в натуральной форме	(4079)	(30)
Услуги банка	(330)	(394)
Штрафы	(9 467)	(12 143)
Благотворительность	(130)	(75)
Прочие расходы	(6843)	(14 641)
Итого	**(37 466)**	**(91 231)**

4.5. Налог на прибыль (строка 2410), тыс. руб.

Налог на прибыль состоит их двух показателей: текущего налога на прибыль (показатель берется из декларации по налогу на прибыль) и отложенного налога на прибыль.
Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 22 995 тыс. руб., за 2023 год - 15 250 тыс. руб.
При этом, величина ежеквартально начисляемой суммы по налогу на прибыль определяется исходя из данных налоговых регистров, в которых расчет налога отражен без учета постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Отложенный налог на прибыль по строке 2412 отчета о финансовых результатах за 2023 год - (8 590) тыс. руб., за 2024 год – (8 685) тыс. руб.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2024 год: (1237-18530)-(10419-19027)= (8 685) тыс. руб.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2023 год: (10 419 – 19 027) – (0-18) = (8 590) тыс. руб..

4.6. Прочее (строка 2460), тыс. руб.

Показатель	**2024 год**	**2023 год**
Пени	-	-
Штраф	-	-
Корректировка ОНА с переходом на ставку налога на прибыль с 20% на 25%/ корректировка ОНА за предыдущие отчетные периоды	(24 311)	-
Итого	**(24 311)**	**-**

V. Формирование отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) – всего: **В том числе:**	**249 896**	**3 196 891**
Возврат п/о сумм	5543	1 825
Возврат от поставщика	1 754	3 479
Возврат ошибочно перечисленных ден/средств	2 200	13 235
Погашение долга взыскателю	20	-
Погашение претензии	40	-
Оплата задолженности	884	-
Возмещение от страховых компаний	718	232
Возврат ошибочно взысканной суммы судебный	3 941	-
Возврат ошибочно взысканной суммы по налогам и сборам	41	-
НДС начисленный к уплате при расчете с покупателями	398 299	367 890
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(169142)	(158 430)
Проценты по депозитным вкладам	5 599	3 660
Возврат с депозитных счетов	-	2 965 000
Выплаты по оплате труда (строка 4122)	**(730 149)**	**(678 642)**

Выплата заработной платы	(574 604)	(525 657)
Уплата НДФЛ	(43 722)	(43 246)
Уплата страховых взносов	(102 085)	(97 306)
Перечисление удержаний по исполнительному производству	(9 738)	(12 433)
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(195 927)**	**(3 226 151)**
Выдача под отчет	(5 546)	(4 694)
Прочие дебиторы и кредиторы		(3 016 132)
Прочие платежи	(104)	(202 487)
Расчетно-кассовое обслуживание	(1 947)	(1 274)
Уплата прочих налогов	(188 070)	(1 226)
Госпошлина	(260)	(338)

VI. Раскрытие прочих сведений

6.1. Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Характер отношений	Виды операций за 2023-2024 гг
1	Рыбаков Юрий Александрович	Генеральный директор	06.07.2012	Единоличный исполнительный орган	Вознаграждение по трудовому договору
2	АО «Морайка» г.Ялуторовск Тюменская область	Через директора Рыбакова Ю.А. и единственного участника Рыбакову Т.А.	14.10.2016	Акции Рыбаковой Т.А. -100%; Единоличный исполнительный орган – Рыбаков Ю.А.	Сделок не было
3	ООО «Охотничное хозяйство «Коктюльское» (ИНН 7207021017), г.Ялуторовск Тюменская область	Через единственного участника Рыбакову Т.А. и генерального директора Рыбакова Ю.А.	23.12.2020	Доля участия Рыбаковой Т.А. - 100%; единоличный исполнительный орган – Рыбаков Ю.А.	Сделок не было

4	ООО «Транспорт Югры» (ИНН 8603210161) г.Нижневартовск ХМАО-Югра	Через генерального директора Рыбакова Ю.А.	15.09.2014	Единоличный исполнительный орган – Рыбаков Ю.А.	Сделок не было
5	ООО «СибАвтоТранс» (ИНН 8603174273), г.Нижневартовск ХМАО-Югра	Через генерального директора Рыбакова Ю.А.	13.07.2010	Доля участия 100% и единоличный исполнительный орган – Рыбаков Ю.А.	Сделок не было
6	Рыбакова Татьяна Александровна	Единственный участник	22.10.2020	Доля участия 100%	Задолженность в пользу Общества на 31.12.2024 года отсутствует.
7	ООО «Охотничное хозяйство «Кошелевское» (ИНН 7207021112), г.Ялуторовск	Через единственного участника	10.02.2021	Доля участия Рыбаковой Т.А. 100%	Сделок не было

Иные связанные стороны у Общества отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон за период 2022-2023гг не было.

6.2.Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества, тыс. руб.

Виды выплат	**2024 год**	**2023 год**
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	(1 793)	(1 463)
- заработная плата управленческого персонала (с НДФЛ)	(1 379)	(1 125
- сумма начисленных взносов на заработную плату	(414)	(338)
- прочие выплаты в пользу управленческого персонала	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	(1 793)	(1 463)

6.3. Информация о судебных разбирательствах

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет 5 судебных разбирательства, из них в качестве истца - 2 дела на сумму 42 млн. руб., в качестве ответчика – 3

дела на сумму 10 млн. руб. Указанные иски не оказывают существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

6.4. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у Общества за период 2024 и 2023 год отсутствуют.

6.5. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.
Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

6.6. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6.7. Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 и 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

6.8. Государственная помощь

В 2023 и 2024 году Общество государственную помощь в виде бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

6.9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

1. Деятельность Общества подвергается следующим видам риска:

- Финансовые риски
- Рыночные риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.
Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности не представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.
Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.
Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Рыночные риски и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.
При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.
Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.
Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажу услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительного кредитного риска у компании не возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания не проводит финансовые операции кредитования. Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Экологические риски
Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски
Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.
Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.
С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски
Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.
Источником ценового риска Общества служат расходы на энергоресурсы, расходные материалы импортного производства, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

Руководством Общества принято решение о переходе на использование в производстве российских материалов, позволяющих провести импортозамещение.
Операционные риски могут возникать по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков спецтехники, запасных частей к автомобилям, оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

6.10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2023-2024 году Общество не участвовало в обеспечении обязательств и платежей.

В 2023-2024 году не существовало чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

6.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год отсутствовали.

Генеральный директор Рыбаков Юрий Александрович

06 июня 2025 года