

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-31»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	184	199	214
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	13 900	80 000	96 800
Отложенные налоговые активы	1180	40	31	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	22 316	11 499	10 537
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	6
Дебиторская задолженность*	1230	783 278	539 543	455 260
Финансовые вложения краткосрочные	1240	600	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 066	70 391	13 847
Прочие оборотные активы	1260	-	9	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>841 384</b>	<b>701 672</b>	<b>576 664</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	192 430	221 750	95 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	148 415	7 899	170
Кредиторская задолженность	1520	410 236	413 148	452 468
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 032	2 512	2 263
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>755 113</b>	<b>645 309</b>	<b>549 901</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>86 271</b>	<b>56 363</b>	<b>26 763</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	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	-	-	-



## 1.5. 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_ Литвинов Дмитрий  
 Викторovich  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

## 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 в том числе:	5260	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Литвинов Дмитрий**  
**Викторович**  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. Белгородская область

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	80 000	-	11 100	(77 200)	-	-	-	-	13 900	-
	5311	за 2023г.	96 800	-	118 500	(135 300)	-	-	-	-	80 000	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	600	-	-	-	-	-	600	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	80 000	-	11 700	(77 200)	-	-	-	-	14 500	-
	5310	за 2023г.	96 800	-	118 500	(135 300)	-	-	-	-	80 000	-

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Литвинов Дмитрий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	11 499	-	11 499	2 290 948	(2 280 130)	-	-	-	X	22 316	-	22 316
	5420	за 2023г.	10 537	-	10 537	2 123 028	(2 122 066)	-	-	-	X	11 499	-	11 499
в том числе:	5401	за 2024г.	11 499	-	11 499	532 167	(521 350)	-	-	-	-	22 316	-	22 316
	5421	за 2023г.	10 537	-	10 537	445 100	(444 138)	-	-	-	-	11 499	-	11 499
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 758 781	1 758 781	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 677 927	(1 677 927)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залого

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:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Викторин Дмитрий Викторович  
 (подпись) (бас шифровка подписи)

31 марта 2025г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам		в результате	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва							
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	539 543	-	726 088	-	(482 365)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	783 278
	5530	за 2023г.	455 260	-	511 709	-	(429 236)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	539 543
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	417 362	-	161 778	-	(397 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 213
	5531	за 2023г.	424 054	-	417 008	-	(423 699)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417 362
Авансы выданные	5512	за 2024г.	115 912	-	556 084	-	(81 576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	590 420
	5532	за 2023г.	30 284	-	91 088	-	(5 461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 912
Прочая	5513	за 2024г.	6 268	-	8 226	-	(2 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 645
	5533	за 2023г.	922	-	3 613	-	(76)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	6 269
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	539 543	-	726 088	-	(482 365)	-	-	-	-	X	-	-	-	-	783 278
	5520	за 2023г.	455 260	-	511 709	-	(429 236)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	539 543

## 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	221 750	135 980	-	(165 300)	-	-	-	-	192 430	
	5571	за 2023г.	95 000	467 100	-	(340 350)	-	-	-	-	221 750	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	221 750	135 980	-	(165 300)	-	-	-	-	192 430	
	5573	за 2023г.	95 000	467 100	-	(340 350)	-	-	-	-	221 750	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	421 047	454 706	26 845	(318 635)	(25 300)	-	-	(12)	558 651	
	5580	за 2023г.	452 638	391 413	8 551	(429 742)	-	-	25	(1 838)	421 047	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	233 633	113 159	-	(208 767)	-	-	-	-	138 024	
	5581	за 2023г.	443 192	217 230	-	(426 789)	-	-	-	-	233 633	
авансы полученные	5562	за 2024г.	148 132	179 995	-	(83 519)	-	-	-	-	244 608	
	5582	за 2023г.	-	148 132	-	-	-	-	-	-	148 132	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	31 209	1 423	-	(5 094)	-	-	-	-	27 538	
	5583	за 2023г.	9 060	25 963	24	(2 025)	-	-	25	(1 838)	31 209	
кредиты	5564	за 2024г.	-	10 000	363	(306)	-	-	-	-	10 057	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	7 899	150 100	26 482	(20 824)	(25 300)	-	-	-	138 358	
	5585	за 2023г.	170	-	8 527	(798)	-	-	-	-	7 899	
прочая	5566	за 2024г.	174	29	-	(125)	-	-	-	(12)	66	
	5586	за 2023г.	216	88	-	(130)	-	-	-	-	174	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	642 797	590 686	26 845	(483 935)	(25 300)	X	-	(12)	751 081	
	5570	за 2023г.	547 638	858 513	8 551	(770 092)	-	X	-	(1 838)	642 797	

## 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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

31 марта 2025 г.

Литвинов Дмитрий  
 Викторович  
 (расшифровка подписи)





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 512	5 091	(3 571)	-	4 032



Литвинов Дмитрий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2023 года

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Литвинов Дмитрий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Литвинов Дмитрий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2023 года

**АТП-31**

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-31»  
309311, РФ, Белгородская обл., Ракитянский р-он,  
п. Ракитное, ул. Цветочная, зд. 1а, стр. 1  
ИНН 3116007473, ОГРН 1213100013389, КПП 311601001,  
р/с 40702810420300001776, БИК 042007709  
info@31atp.ru, buh@31atp.ru

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «АТП-31»**

**ЗА 2024 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-31» (далее «Общество») зарегистрировано 06.10.2021 г.

ОГРН 1213100013389

ИНН: 3116007473

Юридический адрес: 309311, Белгородская обл., Ракитянский р-н, Ракитное п., Цветочная ул., строение 1, здание 1А

Уставный капитал Общества 580 (Пятьсот восемьдесят тысяч) тыс. рублей

Учредитель Общества Гражданин РФ: Литвинов Дмитрий Викторович (доля в уставном капитале 100%).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Литвиновым Дмитрием Викторовичем.

Общество осуществляет основной вид деятельности:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 195 человек (31 декабря 2023 г. – 162 человека).

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, главный бухгалтер, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «АТП-31». Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2024 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 2 815 тыс. руб.; за 2023 год – 1 678 тыс. руб.

Аудит Общества с ограниченной ответственностью «АТП-31» проводился аудиторской организацией ООО «Лига-аудит» за 2023 год.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

## **СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом №27/1 от 28.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация расчетов и имущества. Результаты инвентаризации оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества и расчетов не установлено.

Вся краткосрочная кредиторская и дебиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных данных, приведены в круглых скобках.

В балансе остатки непогашенных авансов отражаются за вычетом соответствующих сумм НДС.

## **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Общество с 1 января 2024 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н. На момент перехода на положения стандарта Обществом не выявлены объекты, соответствующие критериям признания нематериальных активов, в виду чего корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса не производились.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за всё время использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

## **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 мес. и стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и

изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования основных средств определяется, как период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Обществу. Этот срок определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

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

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

К незавершенным капитальным вложениям Общества относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств.

## **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям - акция; по облигациям - облигация; по вкладам в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии обесцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

## **ЗАПАСЫ**

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 07 «Оборудование к установке».

При любом выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за месяц.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются по стоимости их приобретения с учетом затрат на их приобретение, приведение в местоположение и состояние, необходимое для продажи. В частности, в фактическую себестоимость

включают затраты на доставку товаров в организацию, таможенные пошлины; затраты на доработку, сортировку, фасовку товаров и отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары».

## **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета» и учитываются в составе денежных средств вне зависимости от срока действия договора.

Если по условиям договора, проценты увеличивают сумму депозита, то Общество присоединяет сумму процентов к сумме вклада и учитывает их в составе денежных средств.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или замещение из неё; б) возврат денежных средств покупателям, а также поступление возвратов от поставщиков.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении

денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## **КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской

задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## **АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

При учете объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

В течение 2024 года расчеты в иностранной валюте не производились.

### **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество в 2024 году не создавало резерв сомнительных долгов.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается комиссионно.

### **ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

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 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.

Затраты отчетного периода по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же периоде услуг.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

## **ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

### **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 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, 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.

### **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **КОРРЕКТИРОВКА РАНЕЕ ПРЕДСТАВЛЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая отчетность является корректировочной по отношению к размещенной на сайте раскрытия информации (ГИРБО) 31.03.2025 года отчетности.

Корректировка связана с технической ошибкой – отсутствие в составе первоначально размещенного комплекта отчетности Пояснений. Настоящая отчетность не содержит скорректированных показателей в сравнении с ранее представленной, в виду чего дополнительное представление заинтересованным пользователям не требуется.

### **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

#### **Внеоборотные активы**

По строке 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость объектов основных средств, которая по состоянию на 31.12.2024 г. составила 184

тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 199 тыс.руб.. Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма предоставленных другим организациям процентных долгосрочных займов. Сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. составила 13 900 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 80 000 тыс.руб. Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» в сумме 40 тыс.руб. на 31.12.2024 г. и в сумме 31 тыс.руб. на 31.12.2023 г., возникшие из-за различий в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учёте.

### Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2024 г. отражена сумма 22 316 тыс.руб. – это стоимость горюче-смазочных материалов и запасных частей. По состоянию на 31.12.2023 г. данный показатель составлял 11 499 тыс.руб. Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена сумму предоставленных другим организациям процентных краткосрочных займов. Сумма финансовых вложений на 31.12.2024 года составила 600 тыс.руб. В 2023 году краткосрочные займы не выдавались. Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 г. отражена сумма 783 271 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2023 г. – 539 543 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Дебиторская задолженность по авансам,

выданным в счет будущих поставок ТМЦ, работ, услуг, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС. Задолженности отражена за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 г. отражена сумма 14 654 тыс.руб. – остаток денежных средств на расчетных счетах; 6 412 тыс.руб. – сумма размещенных на депозитном счете денежных средств. По состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма 11 832 тыс.руб. - остаток денежных средств на расчетных счетах; 58 560 тыс.руб. - размещенных на депозитном счете денежных средств.

### Капитал и резервы

В разделе «Капиталы и резервы» отражены суммы:

тыс.руб.

Наименование капитала	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	580	580
Нераспределенная прибыль	85 691	55 783
<b>Итого</b>	<b>86 271</b>	<b>56 363</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

В 2024 году Общество не объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

### Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2024 г. отражена сумма 192 430 тыс.руб. – займы, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займодавы	Валюта займа	Период погашения	Остаток суммы основного долга на 31.12.2024 г.,
-----------	--------------	------------------	---

			тыс.руб.
Мозговой А.А. ИП	рубль	27.05.2027	12 000
Мозговой А.А. ИП	рубль	23.10.2026	88 230
Тахография ООО	рубль	24.06.2027	61 000
Тахография ООО	рубль	16.06.2027	26 200
Федоров В.В. ИП	рубль	24.12.2026	1 000
Федоров В.В. ИП	рубль	12.12.2026	4 000
<b>Итого</b>			<b>192 430</b>

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в таблице № 5.3.

### Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2024 г. отражена сумма 148 415 тыс. руб.– из них не выплаченные проценты кредиторам по заемным средствам – 13 615 тыс. руб.

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	Остаток суммы основного долга на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	рубль	20.10.2025	10 000
Мозговой А.А. ИП	рубль	11.08.2025	10 500
Евроинвест Лизинг ООО	рубль	25.11.2025	100 000
Федоров В.В. ИП	рубль	11.08.2025	14 300
<b>Итого</b>			<b>134 800</b>

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 410 236 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам, полученным в счет будущих поставок продукции, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 4 032 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

## **ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

### **Доходы и расходы от основных видов деятельности**

Сумма выручки по основным видам деятельности за 2024 год составила 1 856 060 тыс.руб., из них:

- грузоперевозки – 1 740 125 тыс.руб.;
- аренда транспортных средств – 115 935 тыс.руб.

За 2023 год выручка составила 1 743 900 тыс.руб., из них:

- грузоперевозки – 1 613 478 тыс.руб.;
- аренда транспортных средств – 130 422 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг), в том числе управленческие расходы за 2024 год составили 1 765 786 тыс.руб., за 2023 год – 1 682 535 тыс.руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по выданным займам и по размещению денежных средств на депозитных счетах составили 3 388 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 – 4 573 тыс.руб.

Проценты к уплате по состоянию на 31.12.2024 г. составили – 26 845 тыс. руб. – начисленные проценты по полученным займам. На 31.12.2023 г. данный показатель составил 8 527 тыс.руб.

### Доходы (тыс.руб.)

Статья	2024 г.	2023 г.
Возмещение причиненных убытков (по претензии, решению суда)	5	51
Прочие		1
<b>Итого</b>	<b>5</b>	<b>52</b>

### Расходы (тыс.руб.)

Статья	2024 г.	2023 г.
Госпошлина за выдачу разрешений на движение по автомобильным дорогам тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства	20 037	17 747
Услуги банка	1 288	504
Плата в счет возмещения вреда дорогам	6	42
Штрафы, пени, неустойки	2 607	354

Возмещение причиненных убытков	2 786	1 140
Прочие	1 673	442
	<b>28 397</b>	<b>20 229</b>

В отчетном периоде (2024 г.) и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила – 38 425 тыс. руб. (за 2023 год – 37 234 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 7 685 тыс. руб. (за 2023 год – 7 447 тыс. руб.). Сумма постоянных разниц за 2024 год составила 828 тыс. руб. (за 2023 год – 161 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, наличии не принимаемых в целях налога на прибыль расходов (безвозмездная передача материальных ценностей и др.).

Общая сумма налога с вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета в 2024 году отсутствует (за 2023 г. составила – 31 тыс. руб.).

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года, был произведен перерасчет налогового актива на сумму 10 тыс.руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 42 613 тыс. руб. (2023 г. – 38 193 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 8 523 тыс. руб. (2023 г. – 7 639 тыс. руб.).

Наименование	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*20%	(7 685)	(7 447)
Постоянный налоговый расход (доход)	(828)	(161)
Текущий налог на прибыль	(8 523)	(7 639)

Отложенный налог на прибыль, в том числе:	10	31
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	10	31
Налог на прибыль	(8 513)	(7 608)

## 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;
- 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.

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.

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.

По строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены суммы:

тыс.руб.

	2024 год	2023 год
расчеты с прочими дебиторами по возмещению ущерба	15	279
возврат госпошлины	3	
возврат комиссии банка		1
поступление компенсации	8	
<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>280</b>

По строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены суммы:

тыс.руб.

	2024 год	2023 год
выплаты, связанные с выполнением трудовых обязанностей	352 642	213 235
НДС свернуто	15 572	63 072
перечисление денежных средств за	1 146	

предоставленные услуги		
перечисление денежных средств в подотчет		38
штрафы ГИБДД	2 600	352
услуги банка	1 299	494
возмещение вреда дорогам	6	19
расчеты с прочими кредиторами по возмещению ущерба	2 229	1 144
<b>Итого</b>	<b>375 494</b>	<b>278 354</b>

### СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество не является участником групп, взаимозависимым лицом является Литвинов Д.В.

В отчетном периоде дивиденды участнику не выплачивались.

### ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

### ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

### УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

### **ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

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

### **ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

### **ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **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.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

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.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

### **ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

# АТП-31

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-31»  
309311, РФ, Белгородская обл., Ракитянский р-он,  
п. Ракитное, ул. Цветочная, зд. 1а, стр. 1  
ИНН 3116007473, ОГРН 1213100013389, КПП 311601001,  
р/с 40702810420300001776, БИК 042007709  
info@31atp.ru, buh@31atp.ru

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Генеральный директор



Литвинов Д.В.

26 марта 2025 года