

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Транспортно-Экспедиторская Компания
Нижегородский Экспресс»
за 2024 год**

1. Наименование организации

- 1.1. Полное: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-Экспедиторская Компания Нижегородский Экспресс»
1.2. Сокращенное: ООО «ТЭК-ННЭ».

2. Юридический адрес

- 2.1. 603109, г. Нижний Новгород, ул. Нижегородская, д. 22, оф. 3.

3. Сведения о регистрации

3.1. Свидетельство о государственной регистрации выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода 17 марта 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1055238030880. ИНН 5260147798

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества,
Генеральный Директор - Гонов Александр Николаевич. ИНН 526302628367
Главный бухгалтер общества – Бердзенишвили Жанна Викторовна. ИНН 525700615799

4. Сведения об уставном капитале

4.1. Уставный капитал общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.
Распределение долей в уставном капитале Общества следующее: три учредителя (физические лица Бердзенишвили Ж.В., Кузнецов О.Ю., Жуков О.Г.), доля каждого составляет 10% или 1 000 (Одна тысяча) рублей и один учредитель (физическое лицо Гонов А.Н.), доля которого составляет 70% или 7 000 (Семь тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью 100%. Последним бенефициаром является участник с долей 70%. Учредители Общества не менялись в 2024 г.

5. Сведения об открытых счетах в банках

- 5.1. Расчетный счет № 40702810400360106708 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (руб.)
5.2. Расчетный счет № 40702840600360206708 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (USD)
5.3. Расчетный счет № 40702840600363106708 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (USD)
5.4. Расчетный счет № 40702978300360106708 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (Евро)

5.5. Расчетный счет № 40702978100363206708 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (Евро)

5.6. Расчетный счет № 40702156201000122280 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, к/счет 30101810000000000272, БИК 044525272 (Китайский Юань)

5.7. Расчетный счет 40702810929420001166 в Филиале "Нижегородский" АО "АЛЬФА-БАНК" г.Н. Новгород, к/счет 30101810200000000824, БИК 042202824 (руб.)

5.8. Расчетный счет № 40702810530240000925 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Н. Новгород, к/счет 30101810145250000411, БИК 044525411 (руб.)

В 2024 году Общество не открывало и не закрывало счета.

6. Сведения по обособленным подразделениям

6.1. Пермский филиал ООО «ТЭК-ННЭ» поставлен на учет в ИФНС России по Индустриальному р-ну г. Пермь (код 5905) 11.01.2010 по адресу: 614065, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, д.73, оф.12

6.2. Санкт-Петербургский филиал ООО «ТЭК-ННЭ» поставлен на учет в ИФНС России по Выборгскому р-ну г. Высоцка (код 4704) 28.05.2014 по адресу: г. Высоцк, ул. Пихтовая, д.1.

7. Сведения об основных видах деятельности

7.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- сдача вагонного парка в аренду (транспортные услуги).
- организация перевозок грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание грузов в международном и внутреннем сообщениях железнодорожным транспортом.
- услуги по комплексной подготовке вагонов-цистерн к наливу и последующей отправке в груженом состоянии
- услуги по текущему содержанию железнодорожных (подъездных) путей необщего пользования
- услуги, связанные с выполнением маневровых работ на подъездных путях необщего пользования на ООО "РПК-Высоцк"ЛУКОЙЛ-П" (транспортные услуги на экспорт).

Органом управления Общества является Общее собрание.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

8. Сведения о наличии лицензии

АК-570 ФС от 05.06.2015 – бессрочно - на осуществление деятельности по перевозкам железнодорожным транспортом опасных грузов.

АН-52-000893 от 15.07.2019 – бессрочно - на осуществление деятельности по перевозке лиц автобусами.

В 2024 году деятельности, подлежащей лицензированию, не было.

9. Среднесписочная численность за 2024 год

	Численность работающих		
	Основное подразделение	СПб филиал	Пермский филиал

Всего, чел.	49	0	1
-------------	----	---	---

10. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами РФ по бухгалтерскому учету.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Организация при составлении бухгалтерской отчетности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Применяемая в отчетном периоде учетная политика составлена с учетом допущений и требований, предусмотренных пунктами 5, 6 ПБУ 1/2008.

Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Исключительные случаи, когда формирование учетной политики в соответствии с пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 приводит к недостоверному представлению финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств, отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Уровень существенности в бухгалтерском учете определен в размере 5% по статьям.

Внутренний контроль осуществляет генеральный директор.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Общество не имеет нематериальных активов.

Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлено перспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств ежегодно не производится. (При необходимости по приказу). Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Для целей бухгалтерского учёта срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Для целей налогового учёта применяются нормы определяются налогоплательщиком самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта в соответствии с положениями п. 1 ст. 258 НК РФ и с учётом Классификации основных средств.

Не амортизируемое имущество – земельный участок, кадастровый номер 52:26:0010005:49, площадью 1200 кв.м.

Информация о наличии и движении основных средств, изменении стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Учет у Арендатора и Арендодателя

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Право пользования активов учитывается по фактической стоимости(п. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Дисконтирование осуществляется по ставке (см. таблицу ниже), при которой приведенная стоимость арендных платежей равна справедливой стоимости предмета аренды на дату оценки обязательства по аренде (абз. 1 п. 15 ФСБУ 25). Ставка

дисконтирования считается на основании субъективного мнения инвестора (интуитивный метод).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору. Амортизация права пользования аренды осуществляется линейным способом.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе обычных видов деятельности.

Согласно п.51 и 11 ФСБУ 25/2018 новый стандарт не применяется для договоров, которые заключены на период менее 12 месяцев.

Принимая обязательства по договорам лизинга на себя, Общество отражает полученные основные средства как ППА на счете 01.03 и передает их в операционную аренду субарендаторам с учетом передачи ОС на счет 03.02. Амортизация начисляется из срока договора лизинга на счете 02.03.

Увеличение стоимости по договору лизинга в связи с пересчетом ставки рефинансирования отражается увеличением суммы ППА по счету 03.02 с учетом изменения амортизационных отчислений на счете 02.03.

Статус аренды определен как операционная. Арендодатель при сдаче в аренду вагонов оставляет за собой экономические выгоды и риски. Право собственности не переходит к арендатору по окончании договора.

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

Затраты, связанные с улучшениями предмета аренды, отсутствуют.

Объекты основных средств, сданные в аренду

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств: вагоны, полученные в лизинг; автотранспортные средства в лизинге.

Объекты основных средств, сданные в аренду	Срок договора аренды, контрагент	Количественный учет (ед.)	Ставка дисконтирования (%)
Вагоно-цистерны	До 25.06.2025 -	85	10

серно-кислотные	АО «РН-Транс»		
Вагоно-цистерны нефтебензиновые	До 31.07.2030 - ООО "Транспортные Технологии"	433	5%

Доходы от операционной аренды признаются по актам выполненных работ за каждый месяц текущего года и относятся к основным видам деятельности.

Вагоны-цистерны, полученные по договору лизинга от АО ВТБ ЛИЗИНГ, ИНН 7709378229, передаются по договору аренды № ТЭК-36/2021 ООО «Транспортные технологии», ИНН 7726326069.

Содержание и обслуживание вагоно-цистерн осуществляется организацией ООО «ТЭК-ННЭ» по договорам с деповскими и ремонтными организациями ОАО «РЖД» и ООО «НБК».

Запасы

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлён перспективно.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении всех видов запасов, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в учёте по фактической себестоимости (стоимость по договору за минусом возмещаемых налогов).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Информация о наличии и движении запасов, изменении их стоимости раскрыта в разделе 2 в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2024 года при проверке запасов на обесценение в следствии устаревания, потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался. В залоге запасы не находятся.

Стоимость запасов на начало 2024 года составила 21 050 тыс. руб., на конец периода – 10 582 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто.

У предприятия отсутствует долгосрочная и просроченная дебиторская и кредиторская задолженность. Погашение неденежными средствами не производилось.

Расчеты по претензиям и решениям судов не являются существенными по суммам. Обществом уплачено 84 тыс. руб. и получено от дебиторов 1 733 тыс. руб. Проценты и штрафы не имели место в деятельности организации.

Наиболее крупным кредитором является АО ВТБ ЛИЗИНГ, ИНН 7709378229.

Погашение дебиторской и кредиторской задолженности неденежными средствами в 2024 году не производилось.

На отчётную дату проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию. Сомнительной к взысканию задолженности не выявлено, резервы по сомнительным долгам не создавались, имеется обоснованная уверенность в том, что дебиторская задолженность будет погашена в срок.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, отражены в составе дебиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности составляет на 31.12.2024 года 277 млн. руб.

Перечень дебиторов с суммой задолженности более 5 % от суммы долга:

N п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	
			всего	в том числе просроченной
1	2	3	4	5
1	АО ВТБ Лизинг	7709378229	68 174	-
2	ООО "Вале Девелопмент»	5260280430	162 086	-

Сумма кредиторской задолженности составляет на 31.12.2024 года 1 702 млн. руб.

Перечень кредиторов с суммой задолженности более 5 % от суммы долга:

N п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	
			всего	в том числе просроченной
1	2	3	4	5
1	Аренда и лизинг вагонов и а/м АО ВТБ Лизинг	7709378229	1 531 660	
2	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	7728533208	6 612	
3	ООО "Транспортные Технологии"	7726326069	64 073	-

Дополнительная информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы

Выручка признается по начислению и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии и приведены в таблице 5 приложений к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- себестоимость (прямые материальные затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг),

- управленческие расходы (косвенные затраты, расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом).

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. с отнесением на счет 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

В составе Прочих доходов (код строки 2340) Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражен доход, полученный по договору перенайма № ПН-221-16/1 от 06.12.2024 в размере 245 622 тыс. руб.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности по сроку их списания:

- менее, чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- 12 месяцев и более после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

На начало отчетного периода сумма прочих расходов будущих периодов составляет 754 тыс. руб., на конец отчетного периода 735 тыс. руб.

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

В «Отчете о движении денежных средств» все денежные потоки отражены без НДС.

В строке 4129 «Прочие платежи» в размере (51 млн. руб.) отражены уплаченные взносы - НДС (18 млн. руб.), оплата прочим поставщикам услуг (731 млн. руб.). Переводы собственных денежных средств между банками и филиалами (227 млн. руб.) в форме не отражаются.

В строке 4119 «Прочие поступления» в размере 116 млн. руб. отражены поступления от прочих заказчиков. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Движения денежных средств в иностранной валюте не совершались.

Прочие

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация, излишки и недостачи в ходе проведения инвентаризации не выявлены (приказ № 1 от 27.12.2024.) Финансовые вложения у организации отсутствуют.

11. Показатели бухгалтерской отчетности

Состояние запасов на начало и конец отчетного периода

Стоимость запасов на начало 2024 года составляла 21 млн. руб., в т.ч. запчастей для ремонта вагонов - 20 млн. руб. Приобретено за 2024 год запчастей на сумму 18 млн. руб. Установлено на вагоны и списано из-под вагонов на сумму 29 млн. руб. (в т. ч. в связи с обточкой колес и сменой номенклатуры на сумму 26 млн. руб.)

Стоимость запасов на конец года – 10 млн. руб., в т. ч. запчастей для ремонта вагонов -10 млн. руб.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

При списании указанные запасы оцениваются по методу средней стоимости материалов. Запасы для управленческих нужд учитываются в управленческих расходах и признаются в периоде их расхода.

На отчетную дату при проверке запасов на обесценение вследствие устаревания, потерю первоначальных качеств снижение рыночной стоимости не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Характеристика основных средств по состоянию на 31.12.2024

Не используемых основных средств в организации нет.

Способ амортизации ко всем группам – линейный.

В составе объектов основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса учитываются следующие группы объектов основных средств:

Тыс.руб.

группа ОС	По состоянию на 31.12.2024			По состоянию на 31.12.2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельные участки	3 400	0	3 400	3 400	0	3 400
Нежилые помещения	76 016	45 013	31 003	76 016	41 292	34 724
Оборудование	1 783	737	1 125	1 783	737	1 046
Офисная техника	270	270	0	537	312	225
Прочие ОС	377	377	0	377	301	76
Транспортные средства	356 821	343 884	12 937	356 821	341 323	17 352
Капитальные вложения (счёт 08)	14 385	0	0	0	0	14 385
Авансы, направленные на приобретение капитальных вложений	0	0	0	0	0	0
Итого по строке 1150			48 465			56 823

Наименование групп основных средств (не амортизируемых)	Кол-во (ед.)	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок	1	3 400

Нежилое здание, кадастровый номер 52:26:0010005:120, находится в залоге по договору № НЛ/182021-003764-301 с Банком ВТБ до 15.08.2024 года.

Наличие и движение арендованных основных средств

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств (ППА).
тыс. руб.

Основные средства, представленные за плату во временное пользование (ППА)	Кол-во (ед.)	ППА на 01.01.25	ОА на 01.01.25	Ставка дисконтирования (%)	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Списание ОА на процентные расходы
Вагоны:							
- арендованные	433	1 508 331	1 516 570	5	437 515	1 508 331	119 322
- в лизинге	85	27 430	21 701	10	21 032	27 430	3 387
Итого по строке 1160		1 535 761					
Автотранспортные средства в лизинге отражены в ОС организации по стр.1150	2	6 616	7 300	18	3 689	6 616	1 377

Сумма внеоборотных активов 14 384 тыс. руб., накопленная с 2019 года, списана по решению учредителей. Данные объекты основных средств пришли в негодность и эксплуатации не подлежат. Остаточная стоимость активов составляет 14 384 тыс. руб. В целях улучшения работы по договору с РЖД на ст. Высоцк в 2018 году на подъездные пути было установлено оборудование, обеспечивающее большую проходимость эстакады и дающую возможность получения дополнительной доходности. В связи с окончанием договора и возвратом путей необщего пользования собственнику и невозможности снятия узлов и деталей принято решение о списании суммы расходов. Сумма отнесена на прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

На балансе Общества отсутствуют объекты основных средств пригодные для использования, но используемые в текущей деятельности Общества.

Объект аренды	Характер деятельности, связанный с объектом аренды	Ограничения использования предмета аренды	Начисленная амортизация	Начисленные проценты	Номинальные платежи арендодателю	Задолженность по аренде	проценты на задолженность по аренде
1	2	3	4	5	6	7	8
Ангар	Хранение грузов, стоянка автомашин	-	-	-	1200000,00	0,00	-
Нежилое помещение	Офисные помещения №№ 3, 4, 6	-	-	-	375000,00	750000,00	-

Доходы (расходы), относящиеся по условиям договора к переменным платежам, не имеются

В отчётном периоде Обществом не производились затраты направленные на улучшение эксплуатационных характеристик арендуемого офисного помещения.

На отчётную дату по заключённым договорам аренды, авансы не выплачивались

В отчётном периоде не производились затраты. по приведению объекта аренды (указать конкретный объект) в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Выбытие основных средств

(тыс.руб)

Статья прочих доходов и расходов	Цена реализации объекта (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Расходы	Прибыль
1-Выбытие ОС по соглашению	1 583	3 007	2 305		881

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился.

Капитальные вложения в улучшение (восстановление) основных средств не осуществлялись.

На отчётную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Капитальные вложения

Наличие и движение капитальных вложений приведены в таблице 2.2 приложений к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Показатели выручки по видам деятельности

Показатели	Выручка по видам деятельности			
	Прочие услуги	Ремонтные услуги	Организация перевозок грузов	Аренда подвижного состава
Доход без НДС, тыс. руб.	245 670	12 821	797	852 148
% соотношение	22 %	1%		77 %

Аренда подвижного состава – основной (по выручке) вид деятельности. 852 млн. руб.

Доходы и убытки от прочих видов деятельности (без НДС)

Доход от размещения денежных средств на депозитных счетах составил 9 950 тыс. руб.

Доход от продажи сторонним организациям запчастей к вагонам - 3 474 тыс. руб. (без НДС).

Доход от продажи лома (непригодных запчастей после ремонта вагонов) составил 233 тыс. руб.

Убыток от продажи и списания запчастей, полученных при ремонте вагонов, составил 22 001 тыс. руб.

Доход по претензиям составил 1 733 тыс. руб.

Финансовые показатели деятельности Общества, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 год
1	Выручка от реализации	865815
2	Себестоимость, управленческие расходы	(706709)
3	Прочие доходы	254967
4	Прочие расходы	(44115)
5	Проценты к получению (к уплате)	(114370)
6	Прибыль до налогообложения	255 588
7	Налог на прибыль, в том числе	(55 452)
8	Текущий налог на прибыль	(33 492)
9	Отложенный налог на прибыль	(21 960)
10	Чистая прибыль	200 136

Чистая прибыль подлежит распределению на основании Общего собрания учредителей.

В 2024 году сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период, составила – 109 800 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль равен 21960 тыс. руб.

Корректировка отложенного налога на прибыль при изменении ставки налога на прибыль составит 1 098 тыс.руб.

Настоящая отчетность является пересмотренной

Обществом выявлены технические ошибки при составлении Отчета о финансовых результатах за 2024 г. и Отчета о движении денежных средств за 2024 г. .Выявлено искажение по следующим строкам:

Отчет о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Поле корректировки	Отклонение
Выручка	2110	1 111 437	865 815	-245 622
Прочие доходы	2340	9 345	254 967	245 622

Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	После корректировки	Отклонение
Платежи, в том числе				
В связи с оплатой труда	4122	58 088	80 015	21 927
налог на прибыль организации	4124	0	310	310
Прочие платежи	4129	51 606	25 869	-25 737
Платежи в том числе	4320	21 500	25 000	3 500
на уплату дивидендов	4322	21 500	25 000	3 500

Иные показатели бухгалтерской отчетности не изменялись.

На дату предоставления отчетности бухгалтерская(финансовая) отчетность не утверждена общим собранием собственников.

12. Выплаты участникам Общества

В 2024 году Обществом были выплачены дивиденды в размере 25 000 тыс. руб. (протокол № 151 от 08.04.2024 г.).

НДФЛ был исчислен, удержан и перечислен в бюджет в размере 3 500 тыс. руб.

13. Связанные стороны

Общество не является дочерним и зависимым обществом и не имеет собственных дочерних или зависимых обществ. В отчетном периоде осуществлялись операции со следующими аффилированными лицами:

Организация ООО «ТЭК-ННЭ» является арендатором у организаций, участником которых не является, но признаваемых в соответствии с законодательством РФ аффилированными лицами и осуществляло с ними в отчетном периоде следующие операции:

ООО "Вале Девелопмент", ИНН 5260280430, услуги по аренде склада за год составили 14,4 млн. руб. Директор ООО "Вале Девелопмент" - Гонов Алексей Александрович.

Выдан займ ООО "Вале Девелопмент" в 2016 году в размере 212,5 млн. руб., погашен за весь период на сумму 50,1 млн. руб. Остаток на 31.12.2024 года составляет 162 млн. руб.

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу ООО «ТЭК-ННЭ» в 2024 году составило 27 млн. руб., начисленные страховые взносы составили 4,5 млн. руб., НДФЛ - 3,5 млн. руб.

Численность управленческого персонала - 8 человек.

Трудовые договоры с управленческим персоналом в 2024 году не прекращались.

Долгосрочные вознаграждения в 2024 году не начислялись и не выплачивались. Выплаты третьими лицами в пользу управленческого персонала не производились.

14. Кредиты и заёмные средства

Кредит, полученный от БАНК ВТБ (ПАО), ИНН7702070139, на сумму 11,6 млн. руб. погашается согласно графику. За 2024 год погашено 3,5 млн. руб. Заем закрыт.

На начало года выданные беспроцентные займы сотрудникам составляли 4,2 млн. руб. В течение года займы выданы на 20,2 млн. руб. и погашены на сумму 2,5 млн. руб. Сумма остатка 21,9 млн. руб.

15. Финансовые показатели слияния организаций

ООО «ТЭК-ННЭ» и ООО «НЭТЛС» 18 сентября 2017 года приняли решение о реорганизации в форме присоединения ООО «НЭТЛС» к ООО «ТЭК-ННЭ». Сумму убытков в размере 349 млн. организация квалифицировала как отложенный налоговый актив 69,9 млн. руб. и списывает в результате деятельности. Остаток отложенного актива на 31.12.2024 года отсутствует.

В 2024 году ООО «ТЭК-ННЭ» списало убыток, понесенный от операции присоединения ООО «НЭТЛС» в сумме 109 млн.руб. (ОНА - 22 млн. руб.). Сумма не превышает 50% полученной прибыли.

16.Оценочные обязательства

На 31 декабря 2024 года в организации оценены обязательства на оплату очередных отпусков работников:

- количество неоплаченных дней отпуска — 947, срок исполнения — 2025 год, сумма 3 470 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 653 тыс. рублей. Метод расчета - сумма показателей по подразделениям, которая определяется умножением средней заработной платы за год в подразделении на количество дней отпуска.

Размер обязательства к итогу баланса составил 1,55%.

17. События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество оказывало услуги на экспорт и имеет кредитные обязательства, связанные с ключевой ставкой и, хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

18. Условные обязательства

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

19. Непрерывность

Продолжающаяся СВО может оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния ограничительных мер и последствия на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

20. Риски

Организация подвержена макроэкономическим рискам, например, снижение объемов грузов, предъявляемых к перевозке железнодорожным транспортом; рыночным рискам, например, рост внутриотраслевой и межотраслевой конкуренции, репутационным, финансовым и рискам трудовых ресурсов.

21. Прочее

С 2020 года Общество применяет балансовый метод расчета отложенного налога на прибыль по ПБУ 18/02 Приказ Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отсутствуют.

Сумма в размере 21 961 тыс. руб., указанная на 31.12.2023 года, списана в течение 2024 года.

Налоговая база в НУ 277 258 тыс. руб. Налог на прибыль – 55 451 тыс. руб.

Расчет строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах:

Сумма убытка, уменьшающего НБ текущего периода в НУ 50%, составляет 109 799 тыс. руб. Соответственно, отложенный налог на прибыль - 21 961 тыс. руб.

В бухгалтерском учете прибыль меньше на 21 670 тыс. руб. (разница в расходах, не подлежащих налоговому учету). Сумма налога на прибыль 4 334 тыс. руб., уменьшающего бухгалтерскую прибыль, не отражена в учете (постоянная разница).

М.П.

Генеральный директор

А.Н. Гонов

19.12.2025