ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 Г

Общества с ограниченной ответственностью

«СС-Транс»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «СС-Транс» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, составленной в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.12.2011, ПБУ и приказом Минфина №66н от 02.07.2010г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СС-Транс», ИНН 7716862582, КПП 771601001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Место нахождения: 129343, Москва, проезд Нансена, д.1, офис 45Д

По состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являлись:

Сапожников Сергей Игоревич (Резидент) – 100% УК

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор Общества).

Генеральным директором ООО «СС-Транс» на 31.12.2024 г. является Зеленко В.И.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 29 июня 2017 г.

Основным видом деятельности Общества в 2024 г. является организация перевозок железнодорожным транспортом грузов в рамках договоров транспортной экспедиции, а также в рамках оказания услуг с использованием собственных и арендованных вагонов.

На деятельность Общества оказывают влияние все основные риски, присущие организациям, осуществляющим деятельность в области железнодорожных грузовых перевозок.

- Риски, связанные с возможным снижением цен на услуги и тарифы железнодорожных перевозок
- Риск, обусловленный действиями конкурентов в данном сегменте рынка
- Риск неуплаты задолженностей
- Риск невыполнения договорных обязательств арендатором
- Страновые и региональные риски
- Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Общество осуществляет основную деятельность
- Риск увеличения процентных ставок
- Кредитный риск

Деятельность Общества направлена на оптимизацию всех видов рисков и минимизацию потерь по ним.

1.4. Численность работников Общества

за 2023 год - 2 человека;

за 2024 год - 3 человека.

1.6 Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняли различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, а именно:

- продолжение деятельности;
- получение дополнительного кредитования для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности;
- увеличение перевозок грузов сырьевых товаров для обеспечения экономической стабильности в России.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе, документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

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

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «СС-Транс» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 29 декабря 2023 г., разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Дополнения, внесенные в 2024 году в Учетную политику, не оказали и не могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств.

В 2025 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Средний курс иностранной валюты при пересчете стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли Обществом не применяется.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и кассе, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату - 31.12.2023 года.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату составил – 1 доллар США – 89,6883, 1 евро – 99,1919, 1 тенге – 19,7708.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 дату составили – 1 доллар США – 70,3375, 1 евро – 75,6553, 1 тенге – 15,2583.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (прочие доходы (расходы)) по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются активы, удовлетворяющие условиям,

перечисленным в п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с учетом всех расходов на приобретение до момента (даты) его оприходования.

Исчисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Переоценка нематериальных активов, находящихся на балансе Общества, а также проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Основные средства и доходные вложения

Основное средство (далее ОС) признается активом, если его стоимость не менее 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация собственных объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

«Транспортные средства», а именно железнодорожные вагоны, являются основной группой основных средств, используемых в основной деятельности Общества. Срок полезного использования по железнодорожным вагонам равен максимальному сроку, взятому из диапазона сроков полезного использования для амортизационной группы, но не более срока, определенного техническими условиями или нормативно-техническими требованиями. Так, по крытым вагонам срок полезного использования составляет 360 месяцев (30 лет).

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проверяет ОС и право пользования активом (далее ПИА) на обесценение на конец отчетного периода: ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Фактические затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Арендованные основные средства, учитываемые на балансе

Арендованные основные средства признаются в учете Общества в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом №208н от 16 октября 2018г. с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендованные основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств по фактической стоимости, определенной в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) по цене приобретения предмета лизинга лизингодателем без учета НДС у его поставщика, согласно п. 1 Рекомендации Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации линейным методом, исходя из срока полезного использования. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

Срок полезного использования определяется на дату предоставления предмета аренды согласно рекомендациям комиссии по учету объектов основных средств, но не более срока, определенного техническими условиями или нормативно-техническими ограничениями. Так, согласно техническим условиям эксплуатации по крытым вагонам срок полезного использования составляет 360 месяцев (30 лет).

Предмет аренды признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, прописанных в пункте 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями, установленные п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги приняты к учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не исчисляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования. Финансовые вложения отражаются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Запасы, товары

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Приобретаемые запасы оцениваются по фактической себестоимости, под которой понимаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); демонтированные запасные части приходуются по цене, указанной в договорах на реализацию аналогичных запасных частей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в составе запасов не учитываются и признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты по доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии все виды запасов по каждому месту хранения первоначально оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости запасов в момент их отпуска (скользящая оценка) с включением в расчет средней оценки количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска. При проведении на последнюю дату месяца регламентной операции «Корректировка стоимости» средняя скользящая оценка запасов по каждому месту хранения корректируется до среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Оценочное обязательство в виде резерва под снижение стоимости запасов определяется ежегодно на основании проведенной инвентаризации и расчета чистой стоимости продажи запасов на основе информации, доступной до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности. Анализ обесценения и расчет чистой стоимости продажи запасов проводится членами инвентаризационной комиссии на основании данных рынка сбыта, в том числе с помощью цен, установленных в аналогичных заключенных договорах на продажу.

Учет кредитов, займов и затрат по их обслуживанию.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится равномерно (ежемесячно) в течение срока договоров займа и кредитных договоров в сумме причитающихся платежей независимо от того, когда фактически производятся платежи согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам.

Проценты за предоставленные другим организациям займы признаются Обществом равномерно (ежемесячно) в течение срока договора займа в суммах причитающихся поступлений независимо от того, когда фактически поступят платежи согласно заключенных договоров займа.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Доходы организации

Учет выручки от реализации товаров, (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары (работы, услуги).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы организации

Учет расходов (затрат) на выполнение работ, оказание услуг, приобретение и продажу товаров осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Счет 20 «Основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если период, к которому относится расход, превышает 12 месяцев на отчетную дату, то такой актив отражается в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Краткосрочные активы отражаются в разделе "Оборотные активы".

Оценочные резервы

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- под снижение стоимости запасов;
- по сомнительным долгам. Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительным долгом признается:

- дебиторская задолженность Общества, возникшая в связи с реализацией товаров (работ, услуг), которая не погашена по истечении 365 дней с момента ее возникновения, не обеспечена соответствующими гарантиями и у Общества отсутствует уверенность (информация) в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности;
- не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (по авансам выданным), в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в выполнении поставщиками в течение 365 дней после отчетной даты обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100 % от суммы задолженности.

Между связанными сторонами резервы не создаются при наличии у Общества на отчетную дату следующих документов: подписанного сторонами акта сверки расчетов по договору и гарантийного письма, подтверждающего получение оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности по истечении 365 дней с момента ее возникновения или выполнение обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг) в течение 365 дней после отчетной даты.

- под обесценение финансовых вложений.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства

Общество в учете признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на отпуска сотрудников;
- оценочное обязательство по судебным решениям.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется методом резервирования путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Величина оценочного обязательства по судебным решениям определяется простым методом в размере суммы иска при условии оценки перспектив иска, подтвержденной

справкой юридической службы, как «более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Арендованные основные средства, учитываемые за балансом, отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств, либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, то стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

Выданные поручительства и залоги оцениваются и отражаются в отчетности в следующем порядке:

- поручительства - в размере меньшего из показателей: суммы поручительства по договору, либо оставшегося к погашению долга на основании Справки о ссудной задолженности, выданной банком кредитором;
- залоги – в сумме залоговой стоимости.

Условные активы по переданным в аренду основным средствам

Переданные в аренду основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду.

Стоимость основных средств, переданных Обществом в субаренду, принимается в оценке, соответствующей оценке по счету 001 «Арендованные основные средства».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе соответственно внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года является таблица «Наличие и движение основных средств за 2024 год».

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года является таблица «Наличие и движение основных средств за 2023 год».

Таблицы представляют информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец года, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств Обществом не производились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имеет принадлежащие ему на праве собственности объекты основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 01.01 «Собственные основные средства».

3.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств.

3.2.2.1. Аренда основных средств

Обществом принято решение о досрочном применении с 1 января 2020 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом №208н от 16 октября 2018г.

Информация о числящихся за балансом основных средствах, полученных по договорам аренды, в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2024» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2023».

Основные средства, принятые Обществом по договорам лизинга отражены на балансе как право пользования активом (далее ППА) в составе основных средств, на счете 01.03. По данным активам выбран срок полезного использования и начислялась амортизация в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и принятой учетной политикой Общества.

Арендованные основные средства, числящиеся на балансе Общества были признаны с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивалась за счет величины начисляемых процентов и уменьшалась за счет фактически уплаченных арендных платежей.

Начисляемые проценты по договорам аренды (лизинга) отражаются в учете в затратах на основное производство (счет 20) по статье «Расходы по лизингу» по тем основным средствам, которые участвуют в основной деятельности Общества.

Информация по лизинговому имуществу Общества содержится в таблице:

Контрагент	**Вид подвижного состава**	**Количество подвижного состава**	**Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024 (тыс.руб.)**
АО «ГТЛК»	Вагоны крытые	200	624 287
Итого:		**200**	**624 287**

Договором лизинга предусмотрены ограничения в использовании предметов лизинга, а именно: Общество обязуется использовать имущество в пределах следующих территорий: территория РФ, Азербайджанской Республики, Республики Армения, Республики Беларусь, Республики Казахстан, Кыргызской Республики, Республики Молдова, Республики Таджикистан, Республики Туркменистан, Республики Узбекистан, Республики Грузия, Латвии, Литвы, Эстонии, Финляндии, Китая, Монголии, Польши, Венгрии, Словакии, Словении, Чехии, Румынии, Турецкой республики, Республики Абхазия, Южной Осетии, исключая зоны боевых действий, маневров или военных предприятий, народных волнений всякого рода или забастовок, а таже исключая территорию Украины.

Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды, учитываются в 2024

году за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. Данные основные средства, учитываются за балансом по причине краткосрочной аренды (менее 12 месяцев), либо в договорах прописано условие возможной замены предмета аренды (п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

3.2.2.2. Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

3.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года у Общества не числятся доходные вложения в материальные ценности.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2023 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2024 год».

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2023 год».

Указанные таблицы содержат информацию о движении запасов Общества по видам.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 года не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог запасы.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность-2024» и «Дебиторская задолженность-2023» соответственно.

Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность-2024» и «Кредиторская задолженность-2023» соответственно.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

3.7. Кредиты и займы полученные

Информация об остатках задолженности по краткосрочным и долгосрочным банковским кредитам, и займам по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года представлена в таблицах «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 года» и «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 года», Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024 года» и «Долгосрочные

заемные средства на 31.12.2023 года» соответственно.

Случаи неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) в отчетном периоде отсутствуют.

3.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 100 тыс. руб.

В 2024 году не проводилась выплата дивидендов за счет нераспределенной прибыли.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 175 493 тыс. руб. (за 2023 г.- 128 200 тыс. руб.).

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года на балансе Общества числятся денежные эквиваленты в виде депозитного вклада.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	**Период**	**На начало года/ стр.4450 ДДС**	**На конец года/ стр.4500 ДДС**
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2024 год	2 402	28 353
	2023 год	16 947	2 402
в том числе Расчетные счета	2024 год	2 402	3
	2023 год	16 947	2 402
Прочие специальные счета	2024 год	0	28 350
	2023 год	0	0

3.10. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**Строка баланса**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	-	-
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	77	40
Расходы будущих периодов	12601	77	40

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка, полученная от следующих видов деятельности:

- предоставление подвижного состава в аренду.

Расшифровка доходов от основной деятельности, отраженных по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, в разрезе видов деятельности содержится в таблицах «Доходы по обычным видам деятельности-2024» и «Доходы по обычным видам деятельности-2023».

4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Расходы по обычным видам деятельности-2024» и «Расходы по обычным видам деятельности-2023».

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы-2024» и «Управленческие расходы-2023».

4.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие доходы-2024» и «Прочие доходы-2023».

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы-2024» и «Прочие расходы-2023».

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 17 047 тыс.руб.

В 2024 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), ПНО составила 2 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 10 027 тыс.руб.

В 2023 году нет постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

В 2023-2024гг Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

По состоянию на 31.12.2024 сальдо на ЕНС составляет 0 руб.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности за 2024 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчётности за 2024 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчётной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчётность Общества за 2024 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;

- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется.

5.2 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Список аффилированных лиц Общества, в т.ч. субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, по состоянию на отчетную дату содержится в таблице:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Сапожников Сергей Игоревич	Гражданство РФ	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей Общества.	Список аффилированных лиц	100
2	Зеленко Владислав Игоревич	Гражданство РФ	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	Список аффилированных лиц	0

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние либо контролируемых Обществом на 31.12.2024г.:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
-	-	-	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2024г. является Сапожников С.И.

Обществом и связанными сторонами в 2023 и в 2024 году не осуществлялись хозяйственные и финансовые операции.

Общество не получало займов от связанных сторон в 2023 и 2024 году.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 1 349 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 265 тыс. руб.

В 2023 году были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 428 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 110 тыс. руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

5.3. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2024 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

5.4. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

5.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.6 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2025 года.

Геополитическая обстановка в РФ с февраля 2022 года значительно повлияла на волатильность валюты, размер ключевой ставки ЦБ РФ, введение санкций и уход с российского рынка зарубежных компаний. Но несмотря на сложности, Обществу удалось эффективно подстроиться под условия внутреннего рынка и сохранить финансово-экономические показатели на высоком уровне.

5.7. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

5.8. Информация об изменениях оценочных значений

В текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под

обесценение финансовых вложений и оценочный резерв под снижение стоимости запасов.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не начислялся.

5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах.

Оценочные обязательства

Информация об остатках и движении оценочных обязательств представлена в таблицах «Оценочные обязательства – 2024» и «Оценочные обязательства – 2023» к настоящим Пояснениям.

В отчетном периоде признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 983 тыс.руб.; списанная сумма оценочного обязательства составила 112 тыс.руб. Остаток на 31.12.2024 года составил 902 тыс.руб.

В 2023 году признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 43 тыс.руб.; списанная сумма оценочного обязательства составила 42 тыс.руб. Остаток на 31.12.2023 года составил 31 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Информация об условных обязательствах по арендованным основным средствам содержится в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2024» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2023» к разделу «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

Информация об остатках условных обязательств по выданным и полученным поручительствам, а также по заложенному имуществу представлена в таблице «Обеспечения обязательств» к настоящим Пояснениям.

Структура условных обязательств по полученным поручительствам и заложенному имуществу содержится в таблице:

(тыс.руб.)

Вид обязательств, контрагенты	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Залоги	-	-
Поручительства	**999 417**	**1 007 514**
ООО «РСТ»	999 417	1 007 514
ИТОГО	**999 417**	**1 007 514**

5.10 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности за 2024 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчётности за 2024 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам, и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, то есть не являющиеся затратами Общества, раскрываются в отчетности свернуто в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и товары, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и товары, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи» /либо 4119 «Прочие поступления». Так, в 2024 году суммы НДС также показаны свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в размере 1 679 тыс.руб.

По строке 4119 в 2024 году отражена сумма в размере 3 555 тыс.руб., в том числе:

- 1 877 тыс.руб. проценты за размещение денежных средств на депозитах;
- 1 677 тыс.руб. сумма НДС, свернутая в составе денежных потоков.

По строке 4129 в 2024 году отражена сумма в размере 405 тыс.руб., в том числе:

- 143 тыс.руб. расходы на услуги банков;
- 256 тыс.руб. расходы по имущественному страхованию.

В отчете о движении денежных средств за 2024 год выделена строка по лизинговым платежам и отражена по строке 4125 «Платежи по лизингу» в размере 121 375 тыс.руб.

Не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2024 у Общества нет.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность, подписанная 25.12.2025г., является исправленной, в связи с дополнительным раскрытием информации в Письменных пояснениях, в соответствии с требованиями стандартов бухгалтерского учета, и не изменяет показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2024 год. Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет собой первоначальную бухгалтерскую отчетность, предоставленную в налоговый орган 31.03.2025г.

Генеральный директор



Зеленко В.И.

Дата 25.12.2025 г.

«Наличие и движение основных средств за 2023 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
01.03	647 950	22 936	625 014		22 936			647 950	45 873	602 078
Транспортные средства	647 950	22 936	625 014		22 936			647 950	45 873	602 078
Итого	**647 950**	22 936	625 014		22 936			**647 950**	**45 873**	**602 078**

«Наличие и движение основных средств за 2024 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
01.03	647 950	45 873	602 078	56 871	23 177	11 485		693 336	69 049	624 287
Транспортные средства	647 950	45 873	602 078	56 871	23 177	11 485		693 336	69 049	624 287
Итого	**647 950**	**45 873**	**602 078**	**56 871**	**23 177**	**11 485**		**693 336**	**69 049**	**624 287**

«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - 2023»

(тыс. руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		72	0	0	72
в том числе по контрагентам:					
Кудрявцев Михаил Германович ИП	Договор аренды	72	0	0	72

«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - 2024»

(тыс. руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		72	0	0	72
в том числе по контрагентам:					
Кудрявцев Михаил Германович ИП	Договор аренды	72	0	0	72

«Наличие и движение запасов за 2023 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
		Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	0	0	0	0
в том числе Материалы	0	0	0	0
Товары для перепродажи	0	0	0	0

«Наличие и движение запасов за 2024 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
		Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	0	4 813	4 813	0
в том числе Материалы	0	4 813	4 813	0
Товары для перепродажи	0	0	0	0

Дебиторская задолженность - 2023

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
Дебиторская задолженность, в том числе	**1230**	**2 832**
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		**2 832**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	***12301***	(10)
СФЕРА ООО		10
Расчеты с покупателями и заказчиками	***12302***	***0***
Расчеты по налогам и сборам	***12303***	***2 822***
НДС		2 566
Налог на прибыль		256
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	***12304***	***0***
Расчеты с персоналом по оплате труда	***12305***	***0***
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	***12306***	***0***

Дебиторская задолженность - 2024

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
Дебиторская задолженность, в том числе	**1230**	**3 519**
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		**3 519**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	***12301***	**0**
Расчеты с покупателями и заказчиками	***12302***	**360**
РСТ ООО		360
Расчеты по налогам и сборам	***12303***	**3 159**
НДС		2 351
Налог на прибыль		808
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	***12304***	**0**
Расчеты с персоналом по оплате труда	***12305***	**0**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	***12306***	**0**

Кредиторская задолженность - 2023

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
Прочие обязательства	**1450**	**415 080**
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком более 12 месяцев)	***14501***	**415 080**
ГТЛК ПАО		415 080
Кредиторская задолженность, в том числе	**1520**	**9 078**
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		**9 078**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	***15201***	***0***
Расчеты с покупателями и заказчиками	***15202***	***0***
Расчеты по налогам и сборам	***15203***	***2 436***
НДС		2 435
НДФЛ		1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	***15204***	***10***
Расчеты с персоналом по оплате труда	***15205***	***7***
Расчеты с подотчетными лицами	***15206***	***4***
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	***15207***	***6 622***
ГТЛК ПАО		6 622

Кредиторская задолженность - 2024

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
Прочие обязательства	**1450**	**373 235**
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком более 12 месяцев)	***14501***	**373 235**
ГТЛК ПАО		373 235
Кредиторская задолженность, в том числе	**1520**	**62 014**
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		**62 014**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	***15201***	***1 066***
РСТ ООО		1 043
СИБИРЯК ООО УК		3
Кудрявцев Михаил Германович ИП		20
Расчеты с покупателями и заказчиками	***15202***	***0***
Расчеты по налогам и сборам	***15203***	***3 109***
НДС		***3 067***
НДФЛ		***42***
Налог на прибыль		***0***
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	***15204***	***105***
Расчеты с персоналом по оплате труда	***15205***	***281***
Расчеты с подотчетными лицами	***15206***	***4***
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	***15207***	***1 070***
РСТ ООО		1 070
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком менее 12 месяцев)	***15208***	***56 378***
ГТЛК ПАО		56 378

Долгосрочные заемные средства - 2023

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	Заемные средства, в том числе:	**1410**	**17 550**	
	Долгосрочные займы	**14101**	**17 550**	**24.07.2025**

Долгосрочные заемные средства - 2024

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	Заемные средства, в том числе:	**1410**	**0**	
	Долгосрочные займы	**14101**	**0**	

Краткосрочные заемные средства - 2023

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	Заемные средства, в том числе:	**1510**	**21 999**	
	Проценты по долгосрочным займам	**15101**	**21 999**	23.08.2024

Краткосрочные заемные средства - 2024

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	Заемные средства, в том числе:	**1510**	**0**	
	Проценты по долгосрочным займам	**15101**	**0**	

Доходы по обычным видам деятельности - 2023

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	153 450
в том числе		
Поступления от сдачи подвижного состава в аренду		153 450

Доходы по обычным видам деятельности - 2024

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	197 760
в том числе		
Поступления от сдачи подвижного состава в аренду		197 760

Расходы по обычным видам деятельности - 2023

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего	**2120**	**(22 936)**
в том числе		
Амортизация, в том числе:		
Амортизация вагонов		(22 936)

Расходы по обычным видам деятельности - 2024

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего	**2120**	**(27 719)**
в том числе		
Материальные затраты, в том числе:		
Запасные части для текущего ремонта		(3 140)
Запасные части для деповского ремонта		(940)
Амортизация, в том числе:		
Амортизация вагонов		(23 177)
Прочие затраты, в том числе:		
Страхование подвижного состава		(258)
Деповской ремонт вагонов		(204)

Управленческие расходы - 2023

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	**2220**	**(12 355)**
в том числе		
Затраты на оплату труда, в том числе:		
Основная заработная плата		(428)
Отчисления на социальные нужды, в том числе		
Налоги на ФОТ		(110)
Прочие затраты, в том числе:		
Аренда офиса		(79)
Аренда имущества		(1 595)
Клининговые услуги		(28)
Консалтинговые услуги		(100)
Подписка, информационно-справочные системы, обслуживание ПО (Общехозяйственные расходы)		(8)
Ремонт и содержание арендованных основных средств		(9 735)
Страхование		(272)

Управленческие расходы - 2024

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	**2220**	**(2 101)**
в том числе		
Затраты на оплату труда, в том числе:		
Основная заработная плата		(1 349)
Отчисления на социальные нужды, в том числе		
Налоги на ФОТ		(265)
Прочие затраты, в том числе:		
Аренда офиса		(79)
Клининговые услуги		(33)
Консалтинговые услуги		(26)
Почтовые расходы		(0)
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		(28)
Аудиторские услуги		(240)
Прочие расходы		(82)

Прочие доходы - 2023

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	**2340**	**0**

Прочие доходы - 2024

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	**2340**	**1 809**
в том числе		
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		935
Доходы/Расходы от снятых при ремонте запасных частей		779
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		10
Оценочные обязательства по оплате труда		3
Резерв по отпускам		82

Прочие расходы -2023

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	**2350**	**(153)**
в том числе		
Банковские расходы		(140)
Госпошлина		(14)

Прочие расходы -2024

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	**2350**	**(1 980)**
в том числе		
Банковские расходы		(143)
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		(935)
Резерв по отпускам		(902)
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		(0)

Оценочные обязательства - 2023

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	30	43	42	0	31
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков		30	43	42	0	31

Оценочные обязательства - 2024

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	31	983	112	0	902
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков		31	983	112	0	902

Обеспечения обязательств - 2024

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	**999 417**	**1 007 514**	**916 883**
в том числе:			
Поручительства	999 417	1 007 514	916 883
Выданные - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:			
Поручительства	0	0	0
Залог	0	0	0

Генеральный директор Зеленко В.И.

Дата: 25.12.2025

