

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Туапсетранссервис».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Туапсетранссервис» (ОГРН 1022303280097), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Туапсетранссервис» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски: получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля:

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006016021



Филатов Дмитрий Михайлович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

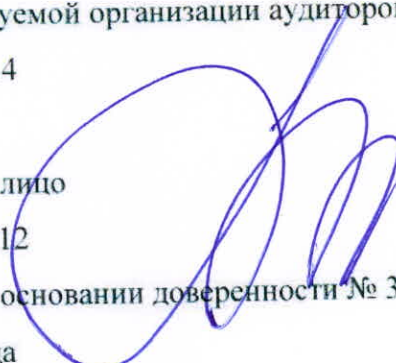
ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

11 марта 2025 года



Кишмеретский Андрей Витальевич

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды	
Организация Акционерное общество "Туапсетранссервис"	Форма по ОКУД	0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	по ОКПО	03104929	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	2322005751	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	49.41.2	
Местонахождение (адрес) 352800, Краснодарский край, Туапсинский р-он, г.Туапсе, ул.Бондаренко, д 14	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"			

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	56	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T-2	Основные средства	1150	26 792	36 286	45 736
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 577	2 191	2 448
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	28 425	38 477	48 184
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T-4	Запасы	1210	1 004	2 304	1 210
T-5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	170	-
T-5	Дебиторская задолженность	1230	64 299	25 986	35 909
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Ф-5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 769	13 896	3 927
	Прочие оборотные активы	1260	-	703	723
	Итого по разделу II	1200	96 076	43 059	41 769
	БАЛАНС	1600	124 501	81 536	89 953

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29	29	29
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	10 987
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 290	20 290	20 290
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 449	37 791	10 868
	Итого по разделу III	1300	61 772	58 114	42 179
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	696	2 082	4 434
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	696	2 082	4 434
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T-5	Заемные средства	1510	-	-	16 425
T-5	Кредиторская задолженность	1520	55 723	16 684	24 077
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
T-7	Оценочные обязательства	1540	6 310	4 656	2 838
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 032	21 340	43 340
	БАЛАНС	1700	124 501	81 536	89 953



Руководитель

Гордиенко Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Акционерное общество "Туапсетранссервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
03104929		
2322005751		
49.41.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Ст.7	Выручка	2110	156 233	141 371
Т.7	Себестоимость продаж	2120	(93 867)	(80 076)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 366	61 295
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Т.7	Управленческие расходы	2220	(50 064)	(36 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 302	25 073
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
С.8	Проценты к получению	2320	4 107	1 925
	Проценты к уплате	2330	(733)	-
Ст.8	Прочие доходы	2340	341	158
Ст.8	Прочие расходы	2350	(415)	(6 351)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 602	20 805
	Налог на прибыль	2410	(3 177)	(4 869)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 333)	(5 514)
	отложенный налог на прибыль	2412	155	(645)
	Прочее	2460	(1 267)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 158	15 936

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 158	15 936
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,77	0,43
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Гордиенко Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

03 марта 2024

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2024
03104929	
2322005751	
49.41.2	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО "Туапсетранссервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	29	-	31 277	4	10 868	42 178
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(10 987)	-	26 923	15 936
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 936	15 936
переоценка имущества	3212	X	X	(10 987)	X	10 987	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	29	-	20 290	4	37 791	58 114
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	11 160	11 160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 160	11 160
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 502)	(7 502)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 502)	(7 502)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	29	-	20 290	4	41 449	61 772

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	58 114	58 114
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	58 114	58 114
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	37 791	37 791
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	37 791	37 791
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	61 772	58 114	42 179



Гордиенко Владимир Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "Туапсетранссервис"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Перевозка грузов неспециализированными
автотранспортными средствами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
03104929		
2322005751		
49.41.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	197 002	180 432
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147 372	138 261
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 232	5 058
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	43 398	37 113
Платежи - всего	4120	(170 997)	(149 143)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 852)	(63 702)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 675)	(36 571)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 677)	(6 467)
Расчеты с бюджетом(кроме налога на прибыль)	4125	(48 395)	(16 224)
прочие платежи	4129	(17 398)	(26 179)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 005	31 289
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 777)	(4 894)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 777)	(4 894)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 777)	(4 894)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 356)	(16 425)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 356)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(16 425)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 356)	(16 425)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 872	9 970
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 896	3 927
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 768	13 897
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



3 марта 2025 г.

**Гордиенко Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	192	- -	- -	(136) -	- -	- -	192	- -	- -	(136) -
в том числе:														
1С:Комплект поддержки ПРОФ	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	44	- -	- -	(28) -	- -	- -	44	- -	- -	(28) -
1С:КП Отраслевой ПРОФ Предприятие 8ПРОФ, 1-я Категория на 12м. при пролонгации без перерыва	5102	за 2024г.	-	-	17	-	-	(12)	-	-	17	-	-	(12)
1С:Предприятие8.Клиентская лицензия на 10 рабочих мест	5112 5103 5113	за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - -	- - -	- 46 -	- - -	- - -	- (34) -	- -	- -	- 46 -	- -	- -	- (34) -
1С:Предприятие8.Управление Автотранспортом Стандарт Электронная поставка	5104 5114	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	85	- -	- -	(63) -	- -	- -	85	- -	- -	(63) -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель Гордиенко Владимир Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	1 777	-	(1 777)	-
	5250	за 2023г.	-	4 894	-	(4 894)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	656	-	(656)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вып. работы по объекту Металлический навес выполненный из: колонна-кругламеталлическая труба	5242	за 2024г.	-	199	-	(199)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
МК-7 Машина коммунальная щетка зимнее-летняя (емкость 500л)	5243	за 2024г.	-	461	-	(461)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вып. работы по объекту Отдельно стоящее строение сборно-разборного типа Склад №2 (Модуль 2 (165кв.м))	5244	за 2024г.	-	461	-	(461)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вып. работы по объекту Отдельно стоящее строение сборно-разборного типа Склад №1 (Модуль 1 (165кв.м))	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	1 862	-	(1 862)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	3 032	-	(3 032)	-
Транспортные средства							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	37 904	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 367	6 367	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Гордиенко Владимир Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Гордиенко Владимир Николаевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2025 года

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	25 986	-	309 972	-	-	(273 483)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	35 909	-	304 784	-	-	(314 707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 839	-	187 716	-	-	(174 178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	15 501	-	251 198	-	-	(253 860)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 815	-	47 652	-	-	(27 423)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	6 896	-	25 411	-	-	(27 492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 333	-	74 604	-	-	(71 882)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	13 512	-	28 175	-	-	(33 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	25 986	-	309 972	-	-	(273 483)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	35 909	-	304 784	-	-	(314 707)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	16 684	303 932	-	-	(264 893)	-	-	-	-	-	-	55 723
	5580	за 2023г.	40 502	190 327	-	-	(214 145)	-	-	-	-	-	-	16 684
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	6 940	170 758	-	-	(139 611)	-	-	-	-	-	-	38 087
	5581	за 2023г.	19 329	87 134	-	-	(99 523)	-	-	-	-	-	-	6 940
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 595	77 208	-	-	(69 817)	-	-	-	-	-	-	14 986
	5583	за 2023г.	2 969	60 386	-	-	(55 760)	-	-	-	-	-	-	7 595
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	16 425	-	-	-	(16 425)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 149	55 965	-	-	(55 465)	-	-	-	-	-	-	2 649
	5586	за 2023г.	1 779	42 807	-	-	(42 437)	-	-	-	-	-	-	2 149
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	16 684	303 932	-	-	(264 893)	-	-	X	-	-	-	55 723
	5570	за 2023г.	40 502	190 327	-	-	(214 145)	-	-	X	-	-	-	16 684

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
 Владимир Николаевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

3 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	29 997	25 376
Расходы на оплату труда	5620	58 877	39 440
Отчисления на социальные нужды	5630	15 875	12 117
Амортизация	5640	10 446	14 344
Прочие затраты	5650	29 393	25 021
Итого по элементам	5660	144 588	116 298
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	144 588	116 298

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Гордиенко Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 656	12 076	(10 423)	-	6 310
в том числе:						
Резерв взносов на обязательное страхование	5701	1 094	1 482	(1 094)	-	1 482
Резерв на оплату отпусков	5702	3 562	10 594	(9 329)	-	4 827



Гордиенко Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель
 Гордиенко Владимир Николаевич
 (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.


9. Государственная помощь

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

Руководитель _____

Гордиенко Владимир Николаевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2025г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Туапсетранссервис» (далее – Общество или АО «ТТС») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ТТС» - это современное автотранспортное предприятие, которое оказывает услуги по перевозке грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Полное наименование: Акционерное общество «Туапсетранссервис»

Сокращенное наименование Общества: АО «ТТС»

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц: ОГРН 1022303280097 от 20.11.2002г.

Место нахождения Общества: 352800, Краснодарский край, Туапсинский район, г. Туапсе, ул. Бондаренко, 14

Почтовый адрес Общества: 352800, Краснодарский край, Туапсинский район, г. Туапсе, ул. Бондаренко, 14

Основным видом деятельности Общества является:

- перевозка сыпучих грузов - ГПС на автомобилях-самосвалах различных моделей и модификаций;
- перевозка опасных грузов специализированными автомобилями;
- дополнительные услуги по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- услуги платной автостоянки.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Серия и номер лицензии	Дата лицензии	Наименование лицензируемого вида деятельности	Срок действия
1	ЛО23-01 №009364	10.08.2015	Свидетельство о проведении медицинских осмотров (предрейсовых, послерейсовых)	бессрочно
2	FSK/RU/0002.F00 017860	15.09.2022	Сертификат соответствия услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	15.09.2025

На 31.12.2024 численность сотрудников Общества составила 94 человека, на 31.12.2023 – 79 человек.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2024г осуществляет:

Генеральный директор – Гордиенко Владимир Николаевич

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание акционеров, Совет директоров.

По состоянию на 31.12.2024 Совет директоров Общества состоит из 5 человек.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия на 31.12.2024г. представлена 3 членами.

Функции счетной комиссии выполняет независимый регистратор Общества – АО «Агентство «Региональный независимый регистратор».

Совет директоров и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Операционная среда Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Обострение геополитической ситуации с февраля 2022 года повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и высокий уровень волатильности на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема прямых инвестиций. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера.

Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ответственным за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций является Генеральный директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер.

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет коллектив бухгалтерии, состоящий из главного бухгалтера и двух сотрудников.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизированным способом.

2.2 ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Оценка фактов хозяйственной жизни, активов и обязательств, источников финансирования деятельности, доходов и расходов (далее — объектов бухгалтерского учета) осуществляется в денежном измерении в валюте Российской Федерации.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в рублях с копейками без округления. В бухгалтерской (финансовой) отчетности все показатели представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в редакции Учетной политики Общества, утвержденной Приказом заместителя генерального директора № 167 от 29.12.2023 г.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства Обществом была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.3 ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4 УЧЕТ И ОЦЕНКА НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам, выделяемым в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ).

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Регулярная переоценка нематериальных активов не производится.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования приобретенных неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) определяется:

- исходя из срока действия договора (лицензии), при этом если имеется обоснованная уверенность в продлении срока действия лицензионного договора, то учитывается новый срок;
- в течение 5 лет, если срок в договоре не указан, либо договор действует бессрочно.

Расходы на доработку программного обеспечения амортизируются в течение оставшегося срока использования этого программного обеспечения (оставшегося срока действия договора).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов рассчитывается в случаях, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его использования;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его использования.

В остальных случаях, а также ввиду отсутствия возможности провести достоверную оценку активного рынка для объекта нематериальных активов, ликвидационная стоимость признается равной нулю.

Балансовая стоимость списываемого объекта нематериальных активов, затраты на его выбытие и поступления от выбытия этого объекта признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов (свернуто).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время использования, и накопленного обесценения.

2. 5 УЧЕТ И ОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью считается общая сумма связанных с объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость до 100 тыс. рублей (включительно), ФСБУ 6/2020 не применяется. Указанные активы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов.

В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев), в том числе на:

- ремонты машин и оборудования по техническому состоянию, предполагающие замену крупных узлов и деталей, перечень которых определяется техническими службами.

Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания, технического осмотра объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Применяемый способ определения амортизации может быть изменен только в случае наличия надежного расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования данного основного средства или группы основных средств, обосновывающего применение иного способа определения амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Здания	свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	20 лет и 1 месяц
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	от 5 до 15 лет
Транспортные средства	от 10 до 20 лет

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Доходы и расходы, связанные с обесценением объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Балансовая стоимость списываемого объекта основных средств, затраты на его выбытие и поступления от выбытия этого объекта признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов (свернуто).

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время использования, и накопленного обесценения.

2. 6 УЧЕТ И ОЦЕНКА КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

В составе капитальных вложений учитываются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. В составе незавершенного капитального строительства отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков.

Доходы и расходы, связанные с обесценением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Балансовая стоимость списываемых капитальных вложений, затраты на их выбытие и поступления от их выбытия признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов (свернуто).

2. 7 УЧЕТ ОБЪЕКТОВ УЧЕТА АРЕНДА

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

1. арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2. предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим оговором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3. арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4. арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не определено техническими характеристиками предмета аренды.

Объект учета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) и обязательством по аренде не признается, а учитывается в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при одновременном выполнении следующих условий:

1. если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу;
2. отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
3. предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
4. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются как самостоятельный объект основных средств.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды.

При прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов (свернуто). Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно. В целях применения ФСБУ 25/2018 дисконтирование производится с применением процентной ставки доходности государственных облигаций со сроком погашения, сопоставимым со сроком аренды, + 2%.

2.8 УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97* «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (например, договорах). В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется с учетом мнений экспертов и оформляется справкой (служебной запиской или др.), составляемой уполномоченным структурным подразделением.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА или ОС;
- расходы, связанные со страхованием на срок, превышающий отчетный период;
- иные расходы, понесенные в текущем периоде, от которых организация ожидает получение экономической выгоды в будущем.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных или внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

2.9 УЧЕТ ЗАПАСОВ

Учет материалов

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов.

Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость материалов.

Расходы, которые связаны с приобретением материалов, но не могут быть отнесены к конкретному номенклатурному номеру, относятся в состав производственных расходов в периоде их возникновения.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по каждому виду запасов и по каждому месту хранения отдельно:

- по средней себестоимости для топлива, тары, запасных частей, строительных материалов, инвентаря.

На основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации и стоимости, учитывается в составе запасов, списывается на затраты производства в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию.

Учет товаров

Оценка товаров, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость товаров суммы фактических затрат, связанных с приобретением товаров.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость товаров.

Часть фактических затрат на приобретение товаров, образовавшаяся в последующие периоды после их оприходования, распределяется между остатками товаров и счетами учета расходов.

Расходы, которые связаны с приобретением товаров, но не могут быть отнесены к конкретному номенклатурному номеру, относятся в состав расходов в периоде их возникновения.

2.10 УЧЕТ РЕЗЕРВОВ

Общество создает следующие резервы:

- резервы под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежегодно).

2. 11 УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/(или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и/(или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

2. 12 УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- по предстоящим расходам на оплату отпусков включая страховые взносы (ежемесячно).

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также мнений экспертов и оформляется приказом либо протоколом комиссии, либо справкой / заключением / служебной запиской, составляемой уполномоченным структурным подразделением.

Порядок расчета и учета оценочных обязательств утверждается отдельными приказами Генерального директора Общества.

Ввиду незначительности обязательств по будущему демонтажу, утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды, возникающих на основании требований законодательства или договоров, исполнения которых Общество не может избежать, оценочные ликвидационные обязательства не создаются.

2. 13 ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет разниц осуществляется на основе данных, собранных в специальных регистрах, по каждому из значимых в целях применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 показателей путем сравнения данных бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2. 14 УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Общество признает доходами от обычных видов деятельности поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), если оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, учитываются в составе прочих доходов.

Порядок признания выручки в бухгалтерском учете осуществляется согласно положению по бухгалтерскому учету – по методу начисления.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно).

Все остальные виды расходов признаются прочими.

Связанные прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по следующим операциям:

- расходы, связанные с обесценением капитальных вложений во внеоборотные активы, основных средств, нематериальных активов, и восстановление обесценения к ним;

- доходы от прихода запасов от ликвидации основных средств и расходы, связанные с ликвидацией основных средств;
- результат прекращения обязательств по договорам аренды как разница величины права пользования активом и соответствующего обязательства;
- доходы и расходы по приобретению и продаже валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- расходы (доходы) от создания/восстановления резервов и оценочных обязательств.

Раздельный учет доходов и расходов ведется на соответствующих субсчетах к счету 90* «Продажи» в разрезе видов деятельности.

2.15 УЧЕТ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ

Расходы по обычным видам деятельности формируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Затраты отчетного месяца по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства по основной деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений распределяются ежемесячно в полной сумме в зависимости от объема оказанных подразделением услуг на соответствующие счета учета затрат или на счет 90* «Продажи» (в случае оказания услуг «на сторону»).

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

Расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.16 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 (девяноста) дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов свыше 90 (девяноста) дней;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

2.17 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику Общества в текущем периоде не вносились.

2.18 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящих формах бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующие отчетные периоды.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов, капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы, всего в т. ч.:	-	-	192	-	-	(136)	-	-	192	(136)
1С:Комплект поддержки ПРОФ	-	-	44	-	-	(28)	-	-	44	(28)
1С:КП Отраслевой ПРОФ Предприятие 8ПРОФ, 1-я Категория на 12м. при пролонгации без перерыва			17	-	-	(12)	-	-	17	(12)
1С:Предприятия8.Клиентская лицензия на 10 рабочих мест			46	-	-	(34)	-	-	46	(34)
1С:Предприятия8.Управление Автотранспортом Стандарт Электронная поставка			85	-	-	(63)	-	-	85	(63)

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и права пользования активами

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

							ИМО СТЬ			
Основные средства всего, в т. ч.:	80 978	(44 692)	1 777	(1 814)	987	(10 446)	-	-	80 942	(54 150)
Здания	4 464	(1 920)	-	-	-	(54)	-	-	4 464	(1 973)
Машины и оборудования	3 086	(2 164)	199	-	-	(763)	-	-	3 285	(2 927)
Производственный и хозяйственный инвентарь	424	(406)	-	-	-	(18)	-	-	424	(424)
Земельные участки	8 181	(620)	-	(1 814)	987	(367)	-	-	6367	-
Сооружения	24 670	(8 586)	1 578	-	-	(2 113)	-	-	26 248	(10 699)
Транспортные средства	40 154	(30 996)	-	-	-	(7 130)	-	-	40 154	(38 126)

В отчетном периоде проведено тестирование на обесценение основных средств, признаков обесценения не выявлено. В 2024 и 2023 году Общество не имело основных средств, находящихся в залоге.

3.3 ЗАПАСЫ

Структура запасов

Вид запасов	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
сырье и материалы	4	4	0
топливо и ГСМ	226	175	195
запасные части	329	2090	768
инвентарь и хозяйственные принадлежности	7	2	15
Автошина	342	0	90
Автомасло	96	33	142
Итого	1004	2304	1210

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе Общества на конец отчетного периода за вычетом резерва под обесценение. В отчетном периоде проведено тестирование на обесценение запасов. Признаков обесценения не выявлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения в отношении имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.4.1 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Вид задолженности	(тыс. руб.)								
	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительн ым долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительн ым долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительн ым долгам	Балансовая оценка
Дебиторская задолженность долгосрочная - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность краткосрочная - всего	64 299	-	64299	25 986	-	25 986	35 909	-	35 909
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	26 377	-	26 377	12 839	-	12 839	15 501	-	15 501
авансы выданные	25 044	-	25 044	4 815	-	4 815	6 896	-	6 896
прочая	12 878	-	12 878	8 332	-	8 332	13 512	-	13 512

Итого	64 299	-	64 299	25 986	-	25 986	35 909	-	35 909
-------	--------	---	--------	--------	---	--------	--------	---	--------

3.4.2 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>(тыс. руб.)</i>			
Кредиторская задолженность долгосрочная			
- всего	-	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная - всего	55 723	16 684	24 077
в том числе:			
поставщики и подрядчики	38 087	6 940	19 329
авансы полученные	-	-	-
расчеты по задолженности перед персоналом организации	2 649	2 149	1 779
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	14 987	7 595	2 969
Итого	55 723	16 684	24 077

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>(тыс. руб.)</i>			
Касса	26	84	12
Расчетные счета	30743	13 812	3 915
Итого	30 769	13 896	3 927

Депозитные вклады размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Совокупный процентный доход Общества по краткосрочным депозитам и по остаткам денежных средств на счетах в банках составил в отчетном году 3 374 тыс. руб., в 2023 году 1 925 тыс. рублей.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

3.6 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>(тыс. руб.)</i>			
Уставный капитал	29	29	29
Добавочный капитал	20 290	20 290	20 290
в том числе:			
переоценка основных средств	-	-	-
прочие источники	20 290	20 290	20 290
Резервный капитал	4	4	4
Нераспределенная прибыль (убыток)	41 449	37 791	10 868
Итого	61 772	58 114	42 179

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 соответствует размеру, определенному Уставом Общества, сформирован и оплачен полностью. Уставный капитал разделен на:

- 5 9116 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,428 руб.;
- 8 540 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,428 руб.

В 2024 году по решению, принятому акционерами, были выплачены дивиденды за 2023 год по привилегированным и обыкновенным именованным акциям в размере 7 499 928 (Семь миллионов четыреста девяносто девять тысяч девятьсот двадцать восемь) руб. 96 коп., в том числе:

- по привилегированным именованным акциям в размере 10% от чистой прибыли Общества по итогам деятельности за 2023 год в размере 1 593 649, 40 руб. (Один миллион пятьсот девяносто три тысячи шестьсот сорок девять руб. 40 коп.) или 186,61 руб. на одну привилегированную именованную акцию;

- по обыкновенным именованным акциям по итогам деятельности Общества за 2023 год в размере 5 906 279,56 руб. (Пять миллионов девятьсот шесть тысяч двести семьдесят девять руб. 56 коп.), т.е. 99,91 руб. на одну обыкновенную именованную акцию

3.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	1 482	1 094	600
в том числе:			
по предстоящим расходам на оплату отпусков	4 827	3 562	2 239

Иные оценочные обязательства не начислялись.

3.8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.8.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2024 год	За 2023 год
Доходы основных подразделений	156 233	141 371
в том числе:		
выручка от продажи товаров, услуг	156 233	141 371
Итого	156 233	141 371

Затраты на производство

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда	58 877	39 440
Амортизация	10 446	14 344
Материальные затраты	29 997	25 376
Отчисления на социальные нужды	15 875	12 117
Прочие затраты	29 393	25 021
Итого	144 588	116 298

Себестоимость (тыс. руб.)

Наименование		
	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда	45 848	28 527
Амортизация	6 337	11 843
Материальные затраты	17 160	23 404
Отчисления на социальные нужды	11 766	8 797
Прочие затраты	13 413	7 505
Итого	94 524	80 076

Управленческие расходы

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда	13 029	10 913
Отчисления на социальные нужды	4 109	3 320
Амортизация	2 948	2 501
Материальные затраты	12 837	1 972
Прочие затраты	17 141	17 516
Итого	50 064	36 222

3.8.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

<i>(тыс. руб.)</i>		
Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Размещение свободных денежных на депозит в банках	3 374	1 925
Прочие доходы	341	158
Итого	3 715	2 083

Прочие расходы

<i>(тыс. руб.)</i>		
Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Выплаты социального характера	255	662
Дебиторская задолженность	1	31
Прочие расходы	34	318
Услуги банка	125	59
Начисление процентного расхода	-	2 011
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	3 270
Итого	415	6 351

3.9 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В целях выявления взаимосвязи показателей бухгалтерского и налогового учетов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Обществом были определены постоянные и временные разницы, на основании которых были рассчитаны постоянные и отложенные активы и обязательства. В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства показаны в развернутом виде.

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02 *(тыс. руб.)*

Налог на прибыль за 2024 год составил 3 333 тыс.руб., за 2023 год – 5 514 тыс.руб.

В связи с внесением изменений в НК РФ (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ) о размере ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% до 25% в порядке, определенном п.15 ПБУ 18/02, на 31.12.2024, отражен перерасчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Свернутый результат корректировки сальдо ОНА/ОНО отражен в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

3.10 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.10.1 Перечень связанных сторон

К связанным сторонам относятся общества, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. «а», п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

В соответствии с п.7 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество сообщает, что единственным бенефициарным владельцем Общества является Лисин Владимир Сергеевич (по смыслу статьи 3 указанного Федерального закона).

Раскрытие информации по связанным сторонам осуществлено по следующим группам связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- прочие связанные стороны.

Операции отражены с учетом НДС. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

3.10.2 Операции со связанными сторонами

В отчетном году доход АО «Туапсетранссервис» от участия со связанными сторонами составил: 166 823 тыс.руб., в 2023 году 145 886 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на отчетные даты

Наименование	Период	Покупатели и заказчики	Авансы, выданные поставщикам МЦ, ОС, работ, услуг	Прочая дебиторская задолженность	(тыс. руб.)
					Резерв по сомнительной задолженности
Основное хозяйственное Общество	31.12.2024	6 633	-	-	-
	31.12.2023	5 420	-	-	-
Прочие связанные стороны	31.12.2024	21	-	-	-
	31.12.2023	20	-	-	-
Итого	31.12.2024	6 654	-	-	-
	31.12.2023	5 440	-	-	-

В таблице показана дебиторская задолженность общества со связанными сторонами.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам отсутствуют. Задолженности связанных сторон, по которым срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, на 31.12.2024 отсутствуют.

Кредиторская задолженность на отчетные даты

Наименование	Период	Поставщики и подрядчики	(тыс. руб.)	
			Авансы полученные	
Основное хозяйственное Общество	31.12.2024		297	-
	31.12.2023		109	-
Итого	31.12.2024		297	-
	31.12.2023		109	-

В таблице показана кредиторская задолженность общества со связанными сторонами.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам отсутствуют. Задолженности связанных сторон, по которым срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, на 31.12.2024г. отсутствуют.

Операции с основным управленческим персоналом.

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над отдельными направлениями деятельности Общества.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая страховые взносы, составили в 2024 году 2 649 тыс.руб., в 2023 году - 2 157 тыс.руб.

3.11 Информация по сегментам

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.12 Сравнительные данные

Сравнительные данные предшествующих отчетных периодов сформированы в данной отчетности путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующие отчетные периоды.

3.13 Условные обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.14 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать влияние на дальнейшую деятельность предприятия и которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность, с момента окончания отчетного периода до момента формирования отчетности не происходило.

3.15 Непрерывность деятельности

Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. Руководству не известно о каких-либо событиях или условиях за пределами периода охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Акционерное общество «Туапсетранссервис»

Главный бухгалтер

03 марта 2025 года



В.Н.Гордиенко

Скворчинская И.В.

