Аудиторское заключение независимого аудитора в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности

за проверяемый период с 01.01.2024 по 31.12.2024

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит ИТМ» (ООО)

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006049037

664023, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Красноярская 75-24

ОГРН 1023801543446, ИНН 3809005230, КПП 381101001

Тел. 8 (3952) 500-283, 29-11-11, 97-57-77, E-mail: irkaudit@yandex.ru

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «А-Терминал»

666780, Россия, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2

ОГРН 1023802082040, ИНН 3818014880, КПП 381801001

Тел. +7 (3956)56-15-54, +7 (3956)56-15-50.

Email: Office@aterminal-uk.ru

г. Иркутск 2025 г.

Аудиторское заключение Независимого аудитора

Акционерам, генеральному директору АО «А-Терминал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «А-Терминал»** (ОГРН 1023802082040, 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2), 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 за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «А-Терминал»** на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основаниемдля выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (Председатель Совета директоров Общества) несет ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное руководство аудируемого лица Председателем совета директоров АО «А-Терминал», доводя до его 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,
по результатам, которого составлено аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора № К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64, ОРНЗ 22006122153 в СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Антонова Светлана Геннадьевна

Директор
ООО «Аудит ИТМ»
Квалификационный аттестат аудитора № К 013509 от 27.02.1995 г. протокол № 15, СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 22006100081

Ефремова Асия Арслановна

Аудиторская организация
ООО «Аудит ИТМ»
ОГРН 1023801543446
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006049037
664038, Россия, г. Иркутск,
ул. Красноярская, дом 75-24
Тел.+7 (3952) 29-11-11; 500-283
E-mail: irkaudit@yandex.ru; sg@audit-int.ru

«28» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
666783, Иркутская обл, г Усть-Кут, ул Геологическая, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ ИТМ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3809005230
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023801543446

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	361 770	325 267	369 314
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	186 671	228 621	307 791
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	10 116	725	5 515
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	73 528	56 126	26 816
4.3	Права пользования активами	11504	91 455	39 795	29 192
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.9	Отложенные налоговые активы	1180	63 646	46 429	48 544
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 932	-	-
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	2 932	-	-
	Итого по разделу I	1100	428 348	371 696	417 858
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	48 856	36 590	38 215
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	48 856	36 590	38 215
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	136 370	118 548	142 673
	в том числе:				

5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 867	17 299	16 256
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	122 926	98 961	121 938
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 815	-	3 671
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12304	22	31	-
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	819	463	488
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	1 864	1 718	319
5.1	Расходы будущих периодов	12307	57	75	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	569	15 143	18 291
	в том числе:				
	Касса организации	12501	55	55	28
	Расчетные счета	12502	80	14 696	18 087
	Валютные счета	12503	434	393	176
4.7	Прочие оборотные активы	1260	3 730	1 719	954
	в том числе:				
4.7	Расходы будущих периодов	12601	1 531	1 523	954
4.7	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	196	196	-
4.7	Авансы, выданные на приобретение запасов	12603	2 003	-	-
	Итого по разделу II	1200	189 525	172 000	200 133
	БАЛАНС	1600	617 873	543 696	617 991

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	6 914	6 914	6 914
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 800	15 800	15 800
	Резервный капитал	1360	4 033	4 033	4 033
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	235 034	234 383	233 241
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) отчетного периода	13701	651	1 142	802
	Итого по разделу III	1300	261 781	261 130	259 988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 862	39 710	44 525
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.8	Прочие обязательства	1450	66 883	28 874	25 915
	в том числе:				
4.8	Обязательства по аренде	14501	66 883	28 874	25 915
	Итого по разделу IV	1400	120 745	68 584	70 441
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1510	1 707	-	-
	в том числе:				
4.5	Краткосрочные кредиты	15101	1 695	-	-
4.5	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	11	-	-
4.8	Кредиторская задолженность	1520	211 966	195 135	267 296
	в том числе:				
4.8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	161 277	166 852	212 975
4.8	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 174	1 693	841
4.8	Расчеты по налогам и сборам	15203	26 343	16 561	32 227
4.8	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 153	2 988	13 816
4.8	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 633	6 163	5 800
4.8	Расчеты с подотчетными лицами	15206	19	101	32
4.8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	12 367	777	1 605
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	21 674	18 847	20 267
	в том числе:				
	Резерв ежегодных отпусков		21 674	18 847	20 267
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	235 347	213 982	287 563
	БАЛАНС	1700	617 873	543 696	617 991

Российская Федерация ★ Иркутская область
Акционерное общество
ОГРН 1023802082040
АО «А-Т»
ИНН 3818014880
«АВТОТЕРМИНАЛ»
город Усть-Кут

Руководитель _____ (подпись) **Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	**0710002**		
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2024**
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	**26085471**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**3818014880**		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	**52.24**		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**16**	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
5.1	Выручка	2110	482 754	521 390
	в том числе:			
5.1	ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	21101	310 705	365 177
5.1	АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	21102	109 953	95 755
5.1	Прочее	21103	62 096	60 458
5.2	Себестоимость продаж	2120	(394 520)	(448 327)
	в том числе:			
5.2	АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	21201	(128 849)	(116 326)
5.2	ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	21202	(249 231)	(296 114)
5.2	Прочее	21203	(16 440)	(35 888)
5.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	88 234	73 063
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.4	Управленческие расходы	2220	(72 876)	(69 678)
	в том числе:			
5.4	Оплата труда	22201	(47 107)	(45 142)
5.4	Страховые взносы в ПФ, ФСС, ФОМС	22202	(8 442)	(7 884)
5.4	Прочее	22203	(17 327)	(16 652)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 358	3 385
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	749	469
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.7	Прочие доходы	2340	61 698	89 474
	в том числе:			
5.7	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	983	63 672
5.7	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	43 021	3 119
5.7	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	15 337	17 377
5.7	Прибыль прошлых лет	23404	476	180
5.7	Курсовые разницы	23405	109	149
5.7	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	752	3 293
5.7	Прочие внереализационные доходы	23407	1 020	1 683
5.7	Прочие расходы	2350	(78 228)	(93 428)
	в том числе:			
5.7	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(376)	(63 002)
5.7	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	-	(1 528)
5.7	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(42 420)	(1 516)
5.7	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(21 376)	(17 957)

5.7	Расходы на услуги банков	23505	(1 280)	(844)
5.7	Убытки прошлых лет	23506	(2 887)	(1 705)
5.7	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	-	(38)
5.7	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23508	-	(154)
5.7	Прочие внереализационные расходы	23509	(6 745)	(5 685)
5.7	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23510	(6)	(14)
5.7	Возмещение убытков	23511	(3 071)	(937)
5.7	Курсовые разницы	23512	(67)	(48)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(423)	(100)
	Налог на прибыль	2410	968	(1 194)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 991)	(1 458)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 065	2 700
	Прочее	2460	106	2 436
	Чистая прибыль (убыток)	2400	651	1 142

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	651	1 142
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	6 914	-	15 800	4 033	233 241	259 988
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 142	1 142
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 142	1 142
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	6 914	-	15 800	4 033	234 383	261 130
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	651	651
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	651	651
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	6 914	-	15 800	4 033	235 034	261 781

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	259 988	1 142	-	261 130
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	259 988	1 142	-	261 130
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	233 241	1 142	-	234 383
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	233 241	1 142	-	234 383
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	26 747	-	-	26 747
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	26 747	-	-	26 747

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	261 781	261 130	259 988

Руководитель _____ (подпись) Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	577 935	612 798
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	498 717	529 236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	79 218	83 562
Платежи - всего	4120	(560 732)	(591 795)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(258 517)	(255 027)
в связи с оплатой труда работников	4122	(220 497)	(217 307)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 860)
прочие платежи	4129	(81 712)	(113 601)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 203	21 003
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	(33 513)	(24 265)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 753)	(23 590)
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	(760)	(675)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(33 513)	(24 265)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 261	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 261	-
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	(5 566)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 566)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 695	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 615)	(3 262)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 143	18 291
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	569	15 143
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	41	114

Руководитель _____ (подпись)

Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	496 948	(228 532)	65 396	(6 493)	6 117	(55 310)	-	-	-	555 851	(277 724)
	5210	за 2023г.	524 423	(187 440)	46 217	(73 692)	9 162	(50 254)	-	-	-	496 948	(228 532)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	923	(407)	195	-	-	(190)	-	-	-	1 118	(597)
	5211	за 2023г.	729	(258)	193	-	-	(150)	-	-	-	923	(407)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	146 486	(80 603)	499	(1 977)	1 946	(11 362)	-	-	-	145 008	(90 019)
	5212	за 2023г.	132 547	(74 316)	21 169	(7 230)	5 354	(11 641)	-	-	-	146 486	(80 603)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	238 828	(93 687)	60 911	(4 516)	4 171	(35 796)	-	-	-	295 222	(125 312)
	5213	за 2023г.	294 520	(64 376)	9 869	(65 561)	2 907	(32 217)	-	-	-	238 828	(93 687)
Сооружения	5204	за 2024г.	51 039	(32 476)	-	-	-	(2 613)	-	-	-	51 039	(35 090)
	5214	за 2023г.	51 940	(30 750)	-	(901)	901	(2 628)	-	-	-	51 039	(32 476)
Здания	5205	за 2024г.	44 800	(19 792)	3 243	-	-	(3 798)	-	-	-	48 043	(23 590)
	5215	за 2023г.	33 700	(17 160)	11 100	-	-	(2 632)	-	-	-	44 800	(19 792)
Земельные участки	5206	за 2024г.	14 709	(1 504)	-	-	-	(1 501)	-	-	-	14 709	(3 005)
	5216	за 2023г.	10 823	(532)	3 886	-	-	(971)	-	-	-	14 709	(1 504)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	164	(64)	548	-	-	(49)	-	-	-	712	(113)
	5217	за 2023г.	164	(47)	-	-	-	(16)	-	-	-	164	(64)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	56 851	92 189	-	(65 396)	83 644
	5250	за 2023г.	32 331	70 737	-	(46 217)	56 851
в том числе: Судно СП-654	5241	за 2024г.	55 488	17 402	-	-	72 891
	5251	за 2023г.	26 179	29 310	-	-	55 488
Административно-бытовое здание (38:18:040602:1124)	5242	за 2024г.	154	-	-	-	154
	5252	за 2023г.	154	-	-	-	154
Портальный электрический полноповоротный кран "Ганц 5/6/32"	5243	за 2024г.	483	-	-	-	483
	5253	за 2023г.	483	-	-	-	483
Теплосеть от ЦТП №1 до склада №4	5244	за 2024г.	239	-	-	-	239
	5254	за 2023г.	-	239	-	-	239
Площадка с бетонным покрытием(Восточная площадка)	5245	за 2024г.	387	-	-	-	387
	5255	за 2023г.	41	347	-	-	387
Бетонная площадка с навесом для врем.хран.грузов(Балахня в 210м на северо-запад 38:18:000000:2156)	5246	за 2024г.	99	-	-	-	99
	5256	за 2023г.	99	-	-	-	99
Склад арочный (кад.номер 38:18:040602:243)	5247	за 2024г.	-	2 243	-	(2 243)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Открытая складская площадка № 1 (Восток-ЛТД на з/у 38:18:040602:110)	5248	за 2024г.	-	9 340	-	-	9 340
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Открытая складская площадка № 2 (Балахня на з/у 38:18:000000:1433)	5249	за 2024г.	-	50	-	-	50
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м SITRAK C7H, специализированный седельный тягач для перевозки опасных грузов, гос.номер Р909КУ138		за 2024г.	-	21 792	-	(21 792)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м SITRAK C7H, специализированный седельный тягач для перевозки опасных грузов, гос.номер Р783КУ138		за 2024г.	-	21 792	-	(21 792)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прицеп 98134В (АХ271538)		за 2024г.	-	8 652	-	(8 652)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прицеп 98134В (АХ271638)		за 2024г.	-	8 676	-	(8 676)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест (Затон)		за 2024г.	-	500	-	(500)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Спутниковый телефон Iridium Motorolla 9555		за 2024г.	-	195	-	(195)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Весы крановые электронные МК-30000Д, 30 тонн, наземный ударопрочный пульт		за 2024г.	-	248	-	(248)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прицеп-станция компрессорная передвижная ПКСД-5,25Р		за 2024г.	-	499	-	(499)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-полиспаст 30 тонн		за 2024г.	-	150	-	(150)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Блок-полиспаст 30 тонн		за 2024г.	-	150	-	(150)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №2 (Затон)		за 2024г.	-	500	-	(500)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация (Столовая 38:18:040602:335)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	289	-	(289)	-
Охранная сигнализация (Столовая 38:18:040602:335)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	221	-	(221)	-
Компьютерная сеть (Столовая 38:18:040602:335)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	307	-	(307)	-
Приточно-вытяжная установка Zenit		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	246	-	(246)	-
Траверса (для бигбегов,6,0 тн)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	130	-	(130)	-
Столовая (капитальный ремонт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 021	3 604	-	(8 625)	-
Система видеонаблюдения (склад 38:18:040602:240)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	161	-	-	(161)	-
Система контроля и управления доступом (проходная)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	193	-	-	(193)	-
Система видеонаблюдения офис ВЧНГ (Столовая 38:18:040602:335)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	77	-	(77)	-
Стеллаж для склада (№8222 3шт *15 метр))		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	384	-	(384)	-
Стеллаж для склада (№8817 4шт, 20 метр)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	766	-	(766)	-
Автоматизированный комплекс медицинского контроля		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	183	-	(183)	-
КР Тепловоза ТЭМ 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18 070	-	(18 070)	-
Водоочистное оборудование		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	335	-	(335)	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
Вагон-офис №5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
Автобус КАВЗ 4238-61 (Н781КТ138)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 869	-	(9 869)	-
Земельный участок (аренда 5220 кв.м, 38:18:000000:2759)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 886	-	(3 886)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 243	26 695
в том числе: Склад арочный финский (38:18:040602:243)	5261	2 243	-
Тепловоз ТЭМ-2	5262	-	18 070
Столовая (38:18:040602:335)	5263	-	8 625
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 704	83 786	89 737
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	7 586	7 586	7 874
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ (подпись) Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	36 590	-	36 590	519 240	(506 973)	-	-	X	48 856	-	48 856
	5420	за 2023г.	38 215	-	38 215	594 827	(596 452)	-	-	X	36 590	-	36 590
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	36 590	-	36 590	123 492	(111 226)	-	-	143 314	48 856	-	48 856
	5421	за 2023г.	38 215	-	38 215	83 597	(85 222)	-	-	104 602	36 590	-	36 590
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 344	(1 344)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	379	(379)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	345	(345)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	62 524	(62 524)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	394 058	(394 058)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	448 327	(448 327)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	130 889	(12 341)	83 088	-	(60 533)	-	(4 734)	-	-	-	153 445	(17 075)
	5530	за 2023г.	156 167	(13 494)	69 003	-	(94 619)	-	1 153	-	273	65	130 889	(12 341)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	111 302	(12 341)	80 284	-	(51 586)	-	(4 734)	-	-	-	140 000	(17 075)
	5531	за 2023г.	135 432	(13 494)	54 702	-	(78 832)	-	1 153	-	-	-	111 302	(12 341)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17 299	-	(97)	-	(8 336)	-	-	-	-	-	8 867	-
	5532	за 2023г.	16 256	-	12 676	-	(11 632)	-	-	-	-	-	17 299	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 288	-	2 901	-	(611)	-	-	-	-	-	4 578	-
	5533	за 2023г.	4 479	-	1 626	-	(4 155)	-	-	-	273	65	2 288	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	130 889	(12 341)	83 088	-	(60 533)	-	(4 734)	X	-	-	153 445	(17 075)
	5520	за 2023г.	156 167	(13 494)	69 003	-	(94 619)	-	1 153	X	273	65	130 889	(12 341)

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	22 875	2 101	17 076	16 001	33 405	20 712
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 747	80	15 935	14 860	32 155	19 462
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 021	2 021	1 064	1 064	1 250	1 250
прочая	5543	1 107	-	77	77	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	28 874	53 312	-	(15 303)	-	-	-	-	66 883
	5571	за 2023г.	25 915	14 473	-	(11 514)	-	-	-	-	28 874
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	28 874	53 312	-	(15 303)	-	-	-	-	66 883
	5574	за 2023г.	25 915	14 473	-	(11 514)	-	-	-	-	28 874
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	195 135	50 908	18	(31 636)	(752)	-	-	-	213 673
	5580	за 2023г.	267 296	37 495	474	(107 175)	(3 293)	-	273	65	195 135
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	166 852	16 231	-	(21 055)	(751)	-	-	-	161 277
	5581	за 2023г.	212 975	30 007	-	(72 930)	(3 200)	-	-	-	166 852
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 693	931	-	(1 449)	(1)	-	-	-	1 174
	5582	за 2023г.	841	1 231	-	(287)	(92)	-	-	-	1 693
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 549	11 631	-	(1 683)	-	-	-	-	29 496
	5583	за 2023г.	46 043	4 618	474	(31 825)	-	-	241	-	19 549
кредиты	5564	за 2024г.	-	7 261	18	(5 572)	-	-	-	-	1 707
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7 041	14 854	-	(1 876)	-	-	-	-	20 019
	5586	за 2023г.	7 437	1 639	-	(2 132)	(1)	-	33	65	7 041
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	224 009	104 220	18	(46 939)	(752)	X	-	-	280 556
	5570	за 2023г.	293 211	51 968	474	(118 689)	(3 293)	X	273	65	224 009

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	9 460	18 698	6 689
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 189	18 352	6 286
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	271	346	403
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	59 152	64 584
Расходы на оплату труда	5620	181 824	168 679
Отчисления на социальные нужды	5630	35 807	33 324
Амортизация	5640	55 306	50 237
Прочие затраты	5650	135 307	201 181
Итого по элементам	5660	467 396	518 005
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	467 396	518 005

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

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество ОГРН 1023802082040 АО «А-Т» ИНН 3818014880 «А-ТАЙМИНАЛ» * Город Усть-Кут *

Руководитель _____ (подпись)

Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 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	18 847	30 190	(27 358)	(5)	21 674
в том числе:						
-резерв на оплату отпусков	5701	18 847	30 190	(27 358)	(5)	21 674

Руководитель _____ Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись)

Тугарин Николай Николаевич (доверенность № 01-ю от 01.01.2025)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО А-Терминал

за 2024 год

28 марта 2025 года

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Органы управления и контроля Общества 4
2.1. Общее собрание акционеров 5
2.2. Совет директоров Общества 5
2.3. Генеральный директор Общества 5
3. Информация об учетной системе 5
3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 5
3.2. Основные элементы учетной политики 6
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса 12
4.1. Изменение показателей отчетности 12
4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» 13
4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство» 13
4.4. Пояснения к стр.1210 «Запасы» 15
4.5. Денежные средства 156
4.6. Пояснения к строке 1230 "Дебиторская задолженность" 16
4.7. Пояснения к строке 1260 "Прочие оборотные активы" 16
4.8. Пояснения к строке 1520 "Кредиторская задолженность" 16
4.9. Налог на прибыль 17
5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах 18
5.1.Расшифровка выручки (строка 2110) 19
5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120) 19
5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100) 19
5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) 20
5.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы 20
5.6. Информация о природоохранных мероприятиях 20
5.7. Расшифровка прочих доходов и расходов (стр.2340, 2350) 21
5.8. Прибыль на акцию 21
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами 21
7. Сведения о конечном бенефициаре 22
8. Потенциальные обязательства 23
8.1. Оценочные обязательства 23
8.2. Условные обязательства 23
9. Налогообложение и риски 23
10. Информация о движении кадров 23
11. События после отчетной даты 24
12. Непрерывность деятельности 24

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «А-ТЕРМИНАЛ» ЗА 2024 ГОД.

1. Общие сведения

Акционерное общество «А-Терминал», именуемое в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. АО «А-Терминал» является правопреемником УМП «Ленагеолсервис», приобретает права и несет обязанности, возникшие у указанного предприятия до момента его преобразования в ОАО. Общество действует на основании Устава, разработанного в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, и действующего законодательства РФ.

Общество зарегистрировано - (Свидетельство о государственной регистрации № 0452 от 28 июня 2002года).

Юридический/почтовый адрес: 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д.2.

Свидетельство серия 38 №000696032 от 30 июля 2002 года - о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023802082040.

Код ИНН:3818014880

Идентификационный код ОКПО:2608547

Код территории по ОКТМО: 25644101

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД 52.24, 02.20, 16.10.1, 16.23.1, 41.20, 46.1, 49.41.2, 52.10, 52.10.4, 52.21, 52.21.1, 52.21.2, 52.24.1, 52.24.2, 56.29, 66.11.2, 70.22.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 6914,0 тыс. руб. и состоит из 6914 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Акции полностью оплачены акционерами.

Основными акционерами Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО « Грузовые перевозки»	г. Якутск	81,45791
Физические лица		18,54209

Реестродержателем является ЗАО РК «Центр-Инвест» (г. Москва), которое обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Общество ведет свою деятельность в двух географических сегментах – Иркутская область, Республика Саха Якутия.

Основным видом деятельности Общества является:

52.24 - Транспортная обработка грузов.

У Общества имеются следующие основные лицензии на осуществление деятельности:

№ пп	Вид деятельности	Номер и дата лицензии	Лицензирующий орган	Срок действия
1	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	МР-4 № 001597	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно
2	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-67-001560 от 16.05.2012	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Прибайкальское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	бессрочно
3	Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 3807140 От 08.05.2015	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. составляет 155 человек, на 31 декабря 2023г. – 163 человека. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -1 человек.

Аудитором Общества выбрана аудиторская компания ООО «Аудит ИТМ» (ИНН 3809005230, КПП 381101001, ОГРН 1023801543446) на общем собрании акционеров от 20.06.2024г. Место нахождения (юридический адрес): РФ, 664023, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.75/24. Адрес офиса: РФ, 664023, г.Иркутск, ул. Красноказачья, д.119, оф.503, адрес доп. офиса: РФ, 664009, г.Иркутск, ул. Красноярская, 31/1, e-mail: irkaudit@yandex.ru, sg@audit-int.ru, тел.: (3952) 29-11-11, 97-57-77, 500-283. Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АС) ОРНЗ 1023801543446. Стоимость договора на аудит составляет 180 тыс.рублей.

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров от 06.07.2021г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

2.1. Общее собрание акционеров

В состав Акционеров входят: ООО «Грузовые перевозки», физические лица.

2.2. Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2024г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 20 июня 2024 года) входят:

1. Атласов Владислав Владиславович – председатель Совета директоров, директор ООО «Грузовые перевозки».
2. Захаров Андрей Юрьевич - генеральный директор АО «А-Т»;
3. Иванова Марина Валериевна - директор по экономике и финансам ПАО «ЛОРП»;
4. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бестях»
5. Николаевская Анастасия Сергеевна – главный бухгалтер ООО «Грузовые перевозки».

2.3. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Захаров Андрей Александрович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года советом директоров Общества 24.10.2022 года.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом 8 (редакция 3.0)».

В 2024 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей на основании приказа № 9-б от 10.10.2024г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства на основании приказа № 13-б от 28.12.2024г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

Существенной признается бухгалтерская ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считается ошибка, исказившая показатель существенной статьи бухгалтерского баланса на более чем 5 % от показателя валюты баланса.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 19-б от 29.12.2023г.

Решения о досрочном применении ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и Обществом в отчетном периоде не принимались.

В связи с отсутствуем операций в отчетном периоде с цифровым рублем было принято решение не включать особенности учета операций с цифровым рублем в положение по учетной политике за отчетный период.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом МинФина № 62н от 16.04.2021 г.

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе следующие показатели отражаются по статьям (подстатьям) баланса:

Показатель	Статья/подстатья Бухгалтерского баланса
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов	Прочие оборотные активы/авансы, выданные на приобретение запасов
Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды	Основные средства/права пользования активами

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются развернуто в разрезе соответствующих статей отчета.

Отчет о движении денежных средств

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов:
- остатки денежных средств в кассе;
- остатки денежных средств на расчетных счетах;

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Разница между НДС, поступившим от покупателей и заказчиков, над суммой НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет отражена по строке 4119 «прочие поступления».

Оплата налога на прибыль отражена по строке 4124 «налог на прибыль», оплата прочих налоговых платежей включается в движение денежных средств по текущей деятельности по строке «прочие платежи». Оплата платежей на обязательное социальное страхование отражено в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Корректировки бухгалтерской отчетности

Показатели прошлых лет по статьям бухгалтерской отчетности не корректировались.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Предприятие начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Предприятие начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов предприятия.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, предприятие проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

Основными положениями учетной политики являются:

Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение или строительства.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится – линейным способом амортизационных начислений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- при приобретении основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования уменьшается на количество месяцев эксплуатации у предыдущего собственника, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании распоряжения руководителя.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций стоимостью не более 100 тыс.рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2024 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

Суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных с приобретением и строительством основных средств.

Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Материально-производственные запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату работникам вознаграждения по итогам работы за год, за зимние и летние перевозки.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

Признание выручки

Выручка от оказания услуг, сдачи в аренду помещений и имущества, поступления по договорам аренды в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг, является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:

дата принятия покупателем результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе ***прочих доходов*** Общества учитываются:

• поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

• прочие доходы.

Порядок признания управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Отложенные налоги

Информация о временных разницах формируется на основании регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности предприятия;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1.Изменение показателей отчетности

Данные за 2022 гг., приведенные в формах отчетности за 2024 год, не совпадают с данными, отраженными в отчетности за предыдущий год. Изменение показателей отчетности за 2022 гг. связаны с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Суммы корректировок по отдельным статьям и счетам раскрыты в таблице корректировок показателей:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	369 742	(428)	369 314
Итого по разделу I	**1100**	**418 285**	**(428)**	**417 858**
БАЛАНС	**1600**	**618 419**	**(428)**	**617 991**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 629	(389)	233 241
Итого по разделу III	**1300**	**260 377**	**(389)**	**259 988**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	44 564	(39)	44 525
Итого по разделу IV	**1400**	**70 479**	**(39)**	**70 441**
БАЛАНС	**1700**	**618 419**	**(428)**	**617 991**

Остальные показатели бухгалтерской отчетности, сформированные на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г., отражены без изменений.

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в приложении № 2.3 к Бухгалтерскому балансу.

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль в размере 983 тыс.рублей. Разница между суммой балансовой стоимости списываемых объектов основных средств и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлением от выбытия этих объектов, с другой стороны, признана доходом в составе прибыли периода, в котором списываются объекты основных средств.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

По результатам проведенной инвентаризации согласно приказу № № 9-б от 10.10.2024г не выявлено активов (объектов основных средств, капитальных вложений), имеющих признаки обесценения (балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму, отражающую максимальную сумму экономических выгод от данного актива, которые могут быть получены посредством использования актива или в результате его продажи). Резерв под обесценение объектов основных средств и капитальных вложений создан в размере 0,00 рублей.

4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство»

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 2.2.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Аренда» по состоянию на 31.12.2024г. по договорам признаны ППА. Изменения отражены в таблице:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	ППА (право пользование активом) на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Принято к учету ППА в 2024г.	Начисленная амортизация за 2024 г., тыс. руб.	ППА (право пользование активом)на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №148/20 от 17.12.2020г. (38:18:000000:2469)	Земельный участок (аренда 3290 кв.м. 38:18:000000:2469)	439		239	200
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №61/22 от 19.05.2022г. (38:18:100434:139) СЛИП	Земельный участок (аренда 4343 кв.м, 38:18:100434:139)	1 406		433	973
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №98/23 от 29.09.2023г.(38:18:000000:2759)	Земельный участок (аренда 5220 кв.м, 38:18:000000:2759)	3 710		707	3 003
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №134/19 от 02.08.2022г. (38:18:040602:650)	Земельный участок (аренда16290кв.м 38:18:000000:1433)	205		123	82
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87197-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD100	7 671		568	7 103
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110462-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 127		152	1 975
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110463-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 127		152	1 975
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110464-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 127		152	1 975
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87199-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25	2 248		168	2 081
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87198-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD30	2 654		198	2 456
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-83035-22 от 21.03.2022 (лизинг)	Полуприцеп-тяжеловоз специализир.	5 377		626	4 750
Сбербанк Лизинг АО Байкальский региональный филиал	договор ОВ/Ф-10413-21-01 от 28.08.2023 (лизинг)	Автобус КАВЗ 4238-61 (Н781КТ138)	9 704		658	9 046
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-191156-23 от 12.10.2023 (лизинг)	Седельный тягач SITRAK C7H (гос.номер Р909КУ138)		21 792	1 816	19 976
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-191442-23 от 13.10.2023 (лизинг)	Седельный тягач SITRAK C7H (гос.номер Р783КУ138)		21 792	1 816	19 976
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-214839-23 от 07.11.2023 (прицеп)	Прицеп 98134В (АХ271538)		8 652	721	7 931
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-214840-23 от 07.11.2023 (прицеп)	Прицеп 98134В (АХ271638)		8 676	723	7 953

Итого по строке 11504	39 795	60 912	9 252	91 455

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у предприятия числится арендованное имущество на общую стоимость, к которому неприменимы положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» в 2024г. – 23 704 тыс.руб., 2023г. -

Арендованные основные средства на 31.12.2024г.
(забалансовый учет)

тыс.руб.

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Земельный участок 16495 кв.м., 38:18:00000:1291 (срок аренды – 49 лет)	№ 199 от 25.09.2014	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 20 м. на юго-запад	9 034	9 034
Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101 (срок аренды – 5 лет)	№ 200 от 25.09.2014	Иркутская обл., г.Усть-Кут, с восточной стороны территории АО «А-Т»	173	173
Земельный участок 7555 кв.м., 38:18:040602:110 (срок аренды – 3 года, доп.согл. до июля 2025г.)	№ 90/19 от 02.07.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, примыкает с востока к произв.базе по ул.Геологическая,2.	2 679	2 679
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет)	№ 108/19 от 28.08.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	11 818	11 818
Кран пневмоколесный Либхер-верк Эхинген зав № 056200 (аренда)	№ 154-А от 01.07.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	-	26 000
Кран SANI SRC350C зав.№ 14RC00350818 (аренда)	№ 100-А от 04.04.2017	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	-	17 000
Земельный участок (аренда27250кв.м, 38:18:040601:137)	дог.б/н от 23.06.2015	Иркутская обл., г.Усть-Кут, Балахня, 1а	-	17 082
Итого		**X**	**23 704**	**83 786**

4.4. Пояснения к строке 1210 «Запасы» (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»)

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 табличных пояснений.

Запасов в залоге не имеется.

По результатам инвентаризации запасов согласно приказу № 13-б от 28.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году создан в размере 0,00 рублей в связи с отсутствием запасов, на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2024 года, отсутствуют.

4.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеется овердрафтный кредит в ПАО Сбербанк, лимит овердрафта – 35 403 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. сумма задолженности по кредиту составила 1 695,43 тыс.руб.

4.6. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.1 табличных пояснений, а информация о просроченной дебиторской задолженности – в таблице 5.2.

Крупными дебиторами являются:

тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
1	АО Аврора Логистика	5190087937	7 657	-
2	АО ВЧНГ	3808079367	15 815	25 027
3	ПАО ЛОРП	1435029085	7 129	19 179
4	ООО ЛТК	1400013581	6 109	-
5	ООО МАЛАМУТ ТРАНС	7743154437	7 252	12 438
6	ООО Осетровская ТЛК	3818050871	4 545	-
7	ООО ТК ТЕХАВАНГАРД	3827041023	7 057	-
8	ООО ТИМБЕРТРАНС	3808268445	4 534	-
9	ООО УГУТНЕФРЕСУРС	7713493231	15 310	6 902

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году составил – 17 075 тыс.руб., в 2023 году – 12 341 тыс.руб.

4.7. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 3 730 тыс.руб. в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г
Прочие оборотные активы, в т.ч.	**3 730**	**1 719**
Программное обеспечение	644	667
Страхование	887	856
Недостачи и потери от порчи ценностей	196	196
Авансы выданные на приобретение запасов	2 003	-

4.8. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.3 табличных пояснений, а информация о просроченной кредиторской задолженности – в таблице 5.4.

Крупными кредиторами являются:

№ п/п	Контрагент	ИНН	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
1	ИП Гладких А.М.	381800170041	7 675	4 197
2	ИП Захаров А.А.	382704433035	100 073	106 333
3	ООО Киренский речной порт	1414014352	4 635	348
4	АО КСК	1408000231	11 200	-
5	ООО Магистральсервис	3819018341	9 189	17 950
6	ИП Николаевская А.С.	142801067489	29 762	29 762

Кредиторская задолженность показана Обществом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по полученным авансам.

Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по договорам долгосрочной аренды. Информация о движении прочей кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 табличной части пояснений.

Основными поставщиками финансовой аренды в 2024 году были:

- ООО Газпромбанк Автолизинг – 54 733 тыс.руб.;
- АО Сбербанк Лизинг – 6 861 тыс.руб.

Общество, являясь арендатором по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования при расчете ППА принята 10%.

Проценты, начисленные за 2024 год - 842 тыс. руб.

4.9. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 2 097 тыс.руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 073 тыс.руб. Общая сумма вычитаемых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 109 тыс.руб.

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году

тыс.руб**.**

Остаток на 31.12.2023	**46 429**
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	10 182

Погашено в уменьшение налоговых платежей	(5 694)
Пересчет по ставке 25%	12 729
Остаток на 31.12.2024 (строка 1180 баланса)	**63 646**

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличия суммы амортизации основных средств, образования временных разниц, возникших при создании резерва по сомнительным долгам, а также в результате различий в правилах оценки расходов будущих периодов и оценочных обязательств.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2023	**39 710**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	11 428
Погашены на увеличение налоговых платежей	(8 049)
Пересчет по ставке 25%	10 772
Остаток на 31.12.2024 (строка 1420 баланса)	**53 862**

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы между начислением бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств.

В отчетном периоде сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила 3 065 тыс.руб., в 2023г. – 2 700 тыс.руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 9 960 тыс.руб., в 2023г. – 7 301 тыс.руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2024г. составила 1 991 тыс.руб., в 2023г. – 1 458 тыс.руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп.(а) п.50 ст.2, п.2 ст.8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024г.

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024г. составляет – 24 528 тыс.руб.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в сумме 651 тыс.руб.

В настоящее время Обществом разработан план мероприятий по увеличению прибыли, в том числе:

- расширение спектра оказываемых услуг с учетом тенденций рынка, перевозка грузов собственным автотранспортом и флотом, привлечение клиентов за счет улучшения качества предоставляемых услуг, выстраивания выгодных транспортно-логистических схем доставки грузов;
- максимальное задействование Пеледуйской автобазы, поиск арендаторов и поклажедателей на груз;
- разработка долгосрочной стратегии развития предприятия;
- привлечение новых контрагентов по перевалке грузов и автоперевозкам.

5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 482 754 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом наблюдается уменьшение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг на 7,41%.

тыс.руб.

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2024г, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2023г, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.
Погрузо-разгрузочные работы	310 705	64,4	365 177	70,0	-54 472
Автоперевозки	109 953	22,8	95 755	18,4	14 198
Прочие	62 096	12,8	60 458	11,6	1 638
ИТОГО	**482 754**	**100**	**521 390**	**100**	**-38 636**

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

тыс.руб.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2024г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2023г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.
Погрузо-разгрузочные работы	249 231	63,2	296 114	66,1	-46 883
Автоперевозки	128 849	32,7	116 326	25,9	12 523
Прочие	16 440	4,1	35 887	8	-19 447
ИТОГО	**394 520**	**100**	**448 327**	**100**	**-53 807**

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6 табличных пояснений.

Сумма амортизации по ППА за 2024 год составила 9 251 тыс.руб.

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100)

тыс.руб.

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2024г., тыс. руб.	Сумма валовой маржи 2023г., тыс. руб.
Погрузо-разгрузочные работы	61 474	69 063
Автоперевозки	-18 896	-20 571
Прочие	45 656	24 571
ИТОГО	**88 234**	73 063

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов

тыс.руб.

Группы статей затрат, статьи затрат	2024 год	2023 год
1	2	3
Общехозяйственные расходы, всего:	**72 876**	**69 678**
в т.ч по видам расходов:		
Амортизация	547	679
Аренда	146	-
Аудиторские услуги	448	148
ГСМ	386	521
Захоронение ТБО	450	466
Материальные затраты	1 743	1 497
Налоговые платежи	197	205
Оплата труда	47 107	45 142
Прочие расходы	3 651	3 496
Прочие расходы на персонал	520	738
Расходы на ремонт основных средств	801	438
Страхование	1 715	1 583
Страховые взносы	8 708	8 200
Теплоэнергия, электроэнергия, коммунальные услуги	532	733
Услуги по обеспечению и сопровождению программных продуктов	2 575	2 113
Услуги связи	338	500
Услуги СЭС	29	389
Юридические услуги	2 983	2 830

5.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

	2024 год	**2023 год**
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	**11 360**	**11 436**
В том числе: теплоэнергия	6 967	7 428
электроэнергия	4 393	4 008

5.6. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 16,8 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 357 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 532 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2024 год:

- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 170 тыс.руб.;

- Ведение мониторинга водных объектов р. Лена акватория причальной набережной 60м выше и 500м ниже причальной набережной (наблюдение за гидрохимическим составом вод р. Лена) – 60 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 190 тыс.руб.

5.7. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

тыс.руб.

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции, связанные с реализацией имущества	44 004	(42 796)	66 791	(66 046)
Резерв по сомнительным долгам	15 337	(21 376)	17 377	(17 957)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	752	-	3 293	(38)
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	(3 071)	-	(937)
Судебные расходы и арбитражные споры	-	(764)	-	(117)
Материальная помощь работникам организации	-	(391)	-	(146)
Пени, штрафы	-	(879)	-	(455)
Прибыль (убыток) прошлых лет	476	(2 887)	180	(1 705)
Найм жилого помещения для сотрудников	-	(690)	-	(575)
Курсовые разницы по валютным операциям	109	(67)	149	(48)
Прочие доходы и расходы	1 020	(4 762)	1 684	(5 027)
Процентные расходы ППА		(545)		(377)
ИТОГО	**61 698**	**(78 228)**	**89 474**	**(93 428)**

5.8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию по итогам 2024 года составила 0,09 рублей, 2023 года- 0,17 рублей, менее 1000 рублей на одну акцию, вследствие чего в Отчёте о финансовых результатах строка 2900 не заполняется.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период, в тыс.руб	Объем незавершенных операций на конец отчетного периода, в тыс.руб.
1	Атласов Владислав Владиславович, директор ООО «Грузовые перевозки» ИНН 143516012518	Председатель совета директоров	Председатель совета директоров				

						-	-
2	Индивидуальный предприниматель Захаров Андрей Александрович	Генеральный директор	Генеральный директор, акционер	01.07.2019	Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа	6 260	100 073
3	Индивидуальный предприниматель Николаевская Анастасия Сергеевна	Г. Якутск, ул. Ойунского, д. 11, корп. 1, кв. 12	Член Совета директоров	04.04.2017	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017	-	29 762

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Выплаты основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2024 год составили 15 895 тыс. руб. (в 2023 году – 16 628 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

За счет чистой прибыли выплаты управленческому персоналу в 2024 году не производились.

Сведения о вознаграждениях

В 2024 году Общество не выплачивало вознаграждения:

- членам совета директоров;
- генеральному директору.

Дивиденды за 2023 год не начислялись и не выплачивались.

7. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ:

Обязательная информация			Контакты	
Ф.И.О.	Должность с наименованием организации	Доля в уставном капитале	№ телефона	Адрес электронной почты
Атласов Владислав Владиславович ИНН 143516012518	Директор ООО «Грузовые перевозки», учредитель ООО «Грузовые перевозки» со 100% долей	81,45 %	8-924-766-3886	gruzoff2000@mail.ru
Захаров Андрей Александрович ИНН 382704433035	Генеральный директор АО «А-Терминал»	10,19 %	8-914-914-5216	ZakharovAA@a-terminal.ru

8. Потенциальные обязательства

8.1. Оценочные обязательства

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

тыс.руб.

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец года года
Сальдо на 31.12.2022	**18 490**	30 333	(28 556)		**20 267**
Сальдо на 31.12.2023	**20 267**	48 396	(48 522)	(1 294)	**18 847**
Сальдо на 31.12.2024	**18 847**	30 190	(27 358)	(5)	**21 674**

8.2. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства отсутствуют.

9. Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Общества законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

10. Информация о движении кадров

Штатная численность сотрудников составила 187 чел., из них на период сезонной работы – 36 чел. Фактическая численность на 01.01.2024 – 162 чел. Среднесписочная численность за 2024 год составила 155 чел.

Показатель «текучесть кадров по предприятию» на 31.12.2024 года составил 35,46%, на 31.12.2023 года 35,86%. В связи с сезонным характером работы предприятия (летом – навигация, зимой – зимние автоперевозки), два раза в год происходит увольнение работников, принятых по срочному трудовому договору - на сезонные работы, поэтому коэффициент текучести высокий.

11. События после отчетной даты

На предприятии произошло событие после отчётной даты и до даты подписания бухгалтерской отчётности за 2024 год – смена единоличного исполнительного органа:

- с 04.02.2025 по 10.03.2025 – Дедюхин Владимир Александрович назначен на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства на срок до 10.03.2025г. на основании решения Совета директоров (Протокол б/н от 03.02.2025г.);
- с 11.03.2025 - Атласов Владислав Владиславович назначен на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства на срок до 09.04.2025г. на основании решения Совета директоров (Протокол б/н от 10.03.2025г.).

Событие не оказало влияния на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, ставки рефинансирования, льготной ипотеки. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, резкое изменение ценообразования.

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2024 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников – 2 человека;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке транспортных услуг и погрузочно-разгрузочных работ;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договоры исполняются в полном объеме;
- предприятие не участвует в восстановлении подшефных районов в ЛДНР.

Предприятием выделены денежные средства в размере 300 000 рублей Иркутскому региональному благотворительному фонду «Звезда» на оказание помощи для нужд СВО.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Руководство принимает оперативно все необходимые меры по снижению риска банкротства. Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

Главный инженер
АО «А-Терминал» Н.Н.Тугарин
(доверенность № 01-ю от 01.01.2025г.)

28 марта 2025 года