

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Коды	
Дата (число	31/12/2024
мес-ца	год)
по ОКПО	
89706939	
ИНН	
4025422770	
по ОКВЭД 2	
52 24	
по ОКФС/ОКФС	
1 22 67/16	
по ОКЕИ	
384	

Организация Акционерное общество "ТАСКОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения тыс. руб

1. Основные средства
1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости
1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г	128 847	(66 077)	167	(129 014)	70 841	(4 764)	-	-	-	-
	5210	2023 г	96 148	(49 036)	35 296	(2 597)	2 027	(19 068)	-	-	128 847	(66 077)
в том числе												
Другие виды основных средств	5201	2024 г	14 049	(10 622)	167	(14 216)	10 975	(353)	-	-	-	-
	5211	2023 г	12 726	(9 852)	2 451	(1 128)	1 084	(1 854)	-	-	14 049	(10 622)
Транспортные средства	5202	2024 г	95 083	(48 825)	-	(95 083)	52 288	(3 463)	-	-	-	-
	5212	2023 г	70 818	(35 735)	25 613	(1 348)	890	(13 980)	-	-	95 083	(48 825)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2024 г	13 492	(5 209)	-	(13 492)	5 936	(727)	-	-	-	-
	5213	2023 г	9 532	(2 486)	4 081	(121)	53	(2 776)	-	-	13 492	(5 209)
Офисное оборудование	5204	2024 г	153	(147)	-	(153)	147	-	-	-	-	-
	5214	2023 г	153	(140)	-	-	-	(7)	-	-	153	(147)
Сооружения	5205	2024 г	6 070	(1 274)	-	(6 070)	1 495	(221)	-	-	-	-
	5215	2023 г	2 919	(823)	3 151	-	-	(451)	-	-	6 070	(1 274)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате пересенки основных средств	На конец периода	
							7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	
Амортизация - всего	5200 1	2024 г	(66 077)	(4 764)	70 841	-	-	-
	5210 1	2023 г	(49 036)	(19 068)	2 027	-	-	(66 077)
Другие виды основных средств	5201 1	2024 г	(10 622)	(353)	10 975	-	-	-
	5211 1	2023 г	(9 852)	(1 854)	1 084	-	-	(10 622)
Транспортные средства	5202 1	2024 г	(48 825)	(3 463)	52 288	-	-	-
	5212 1	2023 г	(35 735)	(13 980)	890	-	-	(48 825)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203 1	2024 г	(5 209)	(727)	5 936	-	-	-
	5213 1	2023 г	(2 486)	(2 776)	53	-	-	(5 209)
Офисное оборудование	5204 1	2024 г	(147)	-	147	-	-	-
	5214 1	2023 г	(140)	(7)	-	-	-	(147)
Сооружения	5205 1	2024 г	(1 274)	(221)	1 495	-	-	-
	5215 1	2023 г	(823)	(451)	-	-	-	(1 274)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2024 г	-	167	-	(167)	-	-
	5250	2023 г	-	35 296	-	(35 296)	-	-
	5241	2024 г	-	167	-	(167)	-	-
	5251	2023 г	-	35 296	-	(35 296)	-	-
Приобретение объектов ОС								

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	-	10 416	17 662
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	353 541	2 734 465
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	37 243	14 641

1.4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	425 479	(71 938)	-	(425 479)	81 518	(9 580)	-	-	-	-
в том числе	5210.3	2023 г.	3 047 539	(313 075)	1 948 387	(4 570 447)	806 528	(565 391)	-	-	425 479	(71 938)
Здания	5201.3	2024 г.	87 123	(23 233)	-	(87 123)	27 105	(3 872)	-	-	-	-
	5211.3	2023 г.	198 819	(26 509)	-	(111 696)	27 303	(24 027)	-	-	87 123	(23 233)
Сооружения	5202.3	2024 г.	325 920	(45 015)	-	(325 920)	50 397	(5 382)	-	-	-	-
	5212.3	2023 г.	1 768 591	(173 484)	1 488 480	(2 931 151)	495 751	(367 282)	-	-	325 920	(45 015)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213.3	2023 г.	487 232	(46 597)	348 514	(835 746)	143 824	(97 227)	-	-	-	-
Транспортные средства	5204.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214.3	2023 г.	580 461	(64 640)	111 393	(691 854)	139 650	(75 010)	-	-	-	-
Земельные участки	5205.3	2024 г.	12 436	(3 690)	-	(12 436)	4 016	(326)	-	-	-	-
	5215.3	2023 г.	12 436	(1 845)	-	-	-	(1 845)	-	-	12 436	(3 690)

1.4.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.	(71 938)	(9 580)	81 518	-	-
	5210.4	2023 г.	(313 075)	(565 391)	806 528	-	(71 938)
Здания	5201.4	2024 г.	(23 233)	(3 872)	27 105	-	-
	5211.4	2023 г.	(26 509)	(24 027)	27 303	-	(23 233)
Сооружения	5202.4	2024 г.	(45 015)	(5 382)	50 397	-	-
	5212.4	2023 г.	(173 484)	(367 282)	495 751	-	(45 015)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5213.4	2023 г.	(46 597)	(97 227)	143 824	-	-
Транспортные средства	5204.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.4	2023 г.	(64 640)	(75 010)	139 650	-	-
Земельные участки	5205.4	2024 г.	(3 690)	(326)	4 016	-	-
	5215.4	2023 г.	(1 845)	(1 845)	-	-	(3 690)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло			резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2024 г.	54 638	-	482 757	(537 395)	-	-	x	-	-	-
	5420	2023 г.	29 037	-	1 702 037	(1 676 436)	-	-	x	54 638	-	-
в том числе												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024 г.	54 638	-	18 897	(73 535)	-	-	-	-	-	-
	5421	2023 г.	29 037	-	134 767	(109 166)	-	-	-	54 638	-	-
Товары для перепродажи	5402	2024 г.	-	-	10 143	(10 143)	-	-	-	-	-	-
	5422	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	2024 г.	-	-	453 717	(453 717)	-	-	-	-	-	-
	5423	2023 г.	-	-	1 567 270	(1 567 270)	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	восстановление/ использование резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления			погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г	428 257	(95 599)	1 853	-	-	(428 103)	-	95 477	-	2 007	(122)
	5530	2023 г	158 763	(95 125)	415 995	-	(582)	(146 501)	-	108	-	428 257	(95 599)
в том числе													
Покупатели и заказчики	5511	2024 г	217 163	(95 599)	-	-	-	(217 041)	-	95 477	-	122	(122)
	5531	2023 г	129 332	(95 125)	216 894	-	(582)	(129 063)	-	108	-	217 163	(95 599)
Авансы выданные	5512	2024 г	177 925	-	350	-	-	(177 893)	-	-	-	382	-
	5532	2023 г	9 670	-	177 815	-	-	(9 560)	-	-	-	177 925	-
Прочая	5513	2024 г	33 169	-	1 503	-	-	(33 169)	-	-	-	1 503	-
	5533	2023 г	19 761	-	21 286	-	-	(7 878)	-	-	-	33 169	-
Итого	5500	2024 г	428 257	(95 599)	1 853	-	-	(428 103)	-	95 477	x	2 007	(122)
	5520	2023 г	158 763	(95 125)	415 995	-	(582)	(146 501)	-	108	x	428 257	(95 599)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовые результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024 г	340 027	-	-	(340 027)	-	-	-	
	5571	2023 г	2 499 913	4 105	-	(2 163 991)	-	-	340 027	
в том числе										
Арендные обязательства	5552	2024 г	340 027	-	-	(340 027)	-	-	-	
	5572	2023 г	2 499 913	4 105	-	(2 163 991)	-	-	340 027	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г	392 391	84 767	-	(392 391)	-	-	84 767	
	5580	2023 г	281 868	315 585	-	(205 062)	-	-	392 391	
в том числе										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024 г	94 898	84 700	-	(94 898)	-	-	84 700	
	5581	2023 г	95 596	24 973	-	(25 671)	-	-	94 898	
Авансы полученные	5562	2024 г	129 359	-	-	(129 359)	-	-	-	
	5582	2023 г	142 786	122 483	-	(135 910)	-	-	129 359	
Расчеты по налогам и сборам	5563	2024 г	4 904	6	-	(4 904)	-	-	6	
	5583	2023 г	29 186	4 904	-	(29 186)	-	-	4 904	
Прочая задолженность	5564	2024 г	8 827	61	-	(8 827)	-	-	61	
	5584	2023 г	14 300	8 822	-	(14 295)	-	-	8 827	
Расчеты с учредителями	5565	2024 г	154 403	-	-	(154 403)	-	-	-	
	5585	2023 г	-	154 403	-	-	-	-	154 403	
Итого	5550	2024 г	732 418	84 767	-	(732 418)	-	x	84 767	
	5570	2023 г	2 781 781	319 690	-	(2 369 053)	-	x	732 418	

3.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
1	2	3	4	5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	84 700	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	16 629	108 928
Расходы на оплату труда	5620	66 735	238 181
Отчисления на социальные нужды	5630	10 741	53 522
Амортизация	5640	14 345	584 459
Прочие затраты	5650	345 321	645 352
Итого по элементам	5660	453 771	1 630 442
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	453 771	1 630 442

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	22 107	5 649	(27 754)	-	2
в том числе						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5701	22 107	5 649	(27 754)	-	2

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	129 531	24 177	(131 601)	-	22 107
в том числе						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5711	19 376	22 654	(19 923)	-	22 107
<i>Оценочные обязательства по претензиям и судебным искам</i>	5712	110 155	1 523	(111 678)	-	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	1 056 157	4 052 852
в том числе:				
По договору поручительства с ПАО "ГТЛК"	5811	-	1 056 157	4 052 852

Генеральный директор _____ Гарибян Т. А.

10 февраля 2025



1. Информация об Обществе

1.1 Общие сведения

Акционерное общество «ТАСКОМ» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 30 июля 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1094025002246.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 249020, Калужская обл., Боровский р-н, с. Ворсино, тер. Северная промышленная зона, владение 6, строение 1.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года размер уставного капитала Общества составляет 4 100 тыс. руб. и состоит из 4 100 зарегистрированных акций, номинальной стоимостью 1 000 руб. за одну акцию. Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года единственным акционером Общества являлось ООО «ФВК Север».

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 59 человек (за 2023 год – 221 человек).

Основными органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор Гарибян Тереза Арменовна (с 7 октября 2024 г. до 11 декабря 2024 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Сергушев Сергей Валерьевич, с 1 августа 2023 г. до 7 октября 2024 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Моторина Елена Валерьевна).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности до июля 2024 г. Общества являлись:

- Услуги контейнерного терминала:
 - Терминальная обработка контейнеров, с возможностью размещения контейнеров в зоне таможенного контроля и на складе временного хранения;
 - Хранение контейнеров;
 - Прием, отправление, переадресация контейнеров, в том числе в составе контейнерных поездов;
 - Перевозки контейнеров автомобильным транспортом.
- Организация железнодорожных перевозок:
 - Прием, отправление и переадресация вагонов;
 - Подача-уборка вагонов собственными локомотивами ТЭМ-2.
- Таможенное оформление и услуги склада временного хранения:
 - Услуги таможенного представителя;
 - Консалтинг по таможенным вопросам;

- Автомобильные и железнодорожные склады временного хранения.
- Складские услуги: ответственное хранение грузов;
- Погрузочно-разгрузочные услуги.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года и до 26 июля 2024 года составляла 16%, с 26 июля 2024 года составляла 18%, с 13 сентября 2024 года – 19%, а с 25 октября 2024 года была повышена до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Неприменение допущения непрерывности деятельности Общества.

14 сентября 2023 года Соединенные Штаты Америки расширили санкции против Российской Федерации, в результате чего Общество попало в санкционный список Управления по контролю за иностранными активами Минфина США. В связи с введенными санкциями, акционером было принято решение о поэтапной продаже акций Общества третьим лицам, а также переводе деятельности и передаче активов и обязательств на прочие дочерние компании.

В течение 2024 года был осуществлен перевод деятельности и передача активов и обязательств на прочие дочерние общества акционера Общества.

Общество выполнило все свои обязательства перед сотрудниками, налоговыми органами, а также контрагентами.

Общество прекратило осуществление своей деятельности. В штате Общества трудоустроен единственный сотрудник – генеральный директор Общества.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности никаких решений о ликвидации или банкротстве не было принято, однако у руководства Общества отсутствуют реалистичные планы по продолжению/осуществлению Обществом приносящей доход деятельности в обозримом будущем. Данные обстоятельства свидетельствуют о невозможности применения допущения непрерывности деятельности к Обществу. Соответственно бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности. В связи с неприменением Обществом допущения о непрерывности деятельности, руководством Общества были оценены и начислены все оценочные обязательства, связанные с невозможностью применения допущения о непрерывности деятельности.

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства 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.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5
Сооружения	2 – 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	3
Офисное оборудование	4
Транспортные средства	2 – 13
Другие виды основных средств	1 – 14

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали признаки обесценения основных средств.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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 активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

ФСБУ 25/2018 требует применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других). Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения ведется в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

5. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье и материалы). Запасы оценены по фактической себестоимости.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

6. Дебиторская задолженность

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.

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

Данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «погашение» раздела 3.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 23 329 тыс. руб. в 2024 году (590 тыс. руб. – в 2023 году).

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Платежи по арендным обязательствам».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4125 «Платежи процентов по арендным обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Расшифровка отдельных денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Наименование	2024	2023
<i>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)</i>		
Поступления от продажи прочего имущества	61 666	-
Поступления по соглашению о замене стороны в Договоре	10 861	-
Возврат обеспечительного платежа от ФТС России	11 878	-
Поступления по агентским договорам	1 986	8 925
Иные поступления	515	4 684
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	35 582	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	122 488	13 609
<i>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)</i>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	32 846
Расчеты по претензиям	-	29 773
Предоставление финансовой помощи ООО «ФВК Север» (материнская компания)	390 000	-
Иные платежи	1 812	3 730
Итого прочие платежи по текущей деятельности	391 812	66 349

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В составе добавочного капитала общество учитывает денежные средства, внесенные в имущество Общества по решению акционера от 3 марта 2014 года в сумме 184 000 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Данные об остатках кредиторской задолженности приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долго по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатели кредиторской задолженности учтены без налога на добавленную стоимость.

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

10. Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	(48 127)		66 028	
Постоянные налоговые разницы				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	390 363	78 073	30 385	6 077
Итого ПНР	390 363	78 073	30 385	6 077
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По убытку от продажи основных средств	1 170	234		
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(94 675)	(18 935)	(110 155)	(22 031)
По арендным обязательствам	(379 455)	(75 891)	(2 436 905)	(487 381)
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(65)	(13)	(240)	(48)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(473 025)	(94 605)	(2 547 300)	(509 460)

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	370 055	74 011	2 384 725	476 945
По резервам сомнительных долгов	15	4	270	54
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	370 070	74 015	2 384 995	476 999
Итого текущий налог на прибыль		9 356		39 644
Налогооблагаемая прибыль		46 780		198 220

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникшие в связи с учетом договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом развернуто в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 59 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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.

- оценочное обязательство по претензиям и судебным искам.

Общество ежегодно на последнюю дату отчетного периода проводит инвентаризацию судебных исков, по результатам которой формируется ведомость судебных разбирательств, не завершенных в отчетном периоде, в которых Общество выступает ответчиком. По каждому иску правовой департамент дает экспертную оценку и определяет оценку вероятности исхода и планируемый срок завершения разбирательства. Сумма иска признается в качестве оценочного обязательства в случае, если неблагоприятный исход более вероятен, чем нет.

На конец 2024 года судебные иски отсутствуют, оценочные обязательства по претензиям и искам не начислялись.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2024	2023
Услуги контейнерного терминала	369 489	1 542 861
Автодоставка КТК	10 991	173 103
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	18 207	216 605
Организация железнодорожных перевозок	20 776	49 735
Аренда и ПРР	4 221	41 062
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	423 684	2 023 366

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2024	2023
Услуги контейнерного терминала	324 777	915 081
Автодоставка КТК	10 023	157 151
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	84 994	468 480
Организация железнодорожных перевозок	14 713	23 152
Аренда и ПРР	696	3 406
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	435 203	1 567 270

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Расходы на оплату труда	4 204	21 069
Материальные расходы	1 848	11 286
Расходы на страхование	1 554	6 245
Амортизация	867	5 038
Отчисления на социальные нужды	3 046	4 701
Обслуживание оргтехники	2 693	3 517
Расходы по аренде	1 461	2 435
Расходы на консультационные, юридические, информационные услуги, участие в выставках, конференциях	1 305	1 590
Прочие управленческие расходы	1 590	7 291
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	18 568	63 172

В разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» включены следующие расходы:

Наименование	2024	2023
Автодоставка	10 023	157 150
Таможенные услуги СВХ	46 458	256 667
Содержание, ТО, текущий ремонт, эксплуатационные расходы ОС	6 306	34 107
Услуги хранения контейнеров	5 980	23 138
Охранные услуги	3 735	14 704
Расходы на перевозку персонала	4 214	13 055
Расходы на дополнительное медицинское страхование	3 001	5 240
Коммунальные расходы	1 857	3 876
Аренда ОС	245 242	7 233
Железнодорожный тариф	2 575	95 485
Покупка и обслуживание программного обеспечения	6 063	10 829
Технический осмотр вагонов	2 218	5 751
Прочие хозяйственные расходы	7 548	18 117
Итого прочие затраты	345 321	645 352

14. Проценты к уплате

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв/восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	72 148	-	-	582
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договорных обязательств	-	-	69 341	-
Оценочное обязательство по претензиям и искам	-	-	85 610	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	77 239	-	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	822	-	-	-
Прочие доходы от изменения условий аренды (ФСБУ 25)	29 365	-	-	-
Финансовая помощь ООО «ФВК Север»	-	390 000	-	-
Иные прочие доходы/расходы	5 212	3 655	28 057	15 926
Итого прочие доходы и прочие расходы (строка 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)	184 786	393 655	183 008	15 508

В состав строки «Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договорных обязательств» за 2023 г. входит неустойка, начисленная покупателю ООО «КСС РУС» за непредоставление гарантированных договором объемов контейнеров.

В состав строки «Оценочные обязательства по претензиям и искам» за 2023 включена сумма дохода от восстановления ранее начисленного обязательства по претензиям ОАО «РЖД». В 2023 году претензии ОАО «РЖД» были признаны, оплачены и отражены в текущих операционных расходах как услуги по хранению поездов на путях общего пользования.

16. Прибыль/(убыток) на одну акцию

Наименование	2024	2023
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, в тыс. руб.	(270 522)	258 034
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 100	4 100
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	(65,98)	62,94

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

17. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование компании	Основание связанности
1.	ООО «ФВК Север»	Является единственным акционером АО «ТАСКОМ», доля владения 100%
2.	ПАО «ТрансКонтейнер»»	Существенный участник ООО «ФВК Север» (доля участия в уставном капитале ООО «ФВК Север» – 30%, совместный контроль)
3.	ООО «ФВЛ»	Существенный участник ООО «ФВК Север» (доля участия в уставном капитале ООО «ФВК Север» – 70%, совместный контроль)
4.	АО «БазиС»	ООО «ФВК Север» является единственным акционером АО «БазиС», доля владения 100%
5.	ООО «Карго Плюс»	ООО «ФВК Север» является единственным участником ООО «Карго Плюс», доля владения 100%
6.	ООО «Транс Карго»	ООО «ФВК Север» является единственным акционером ООО «Транс Карго», доля владения 100%

Генеральным директором Общества, исполняющим функцию единоличного исполнительного органа, является Гарибян Тереза Арменовна.

Конечной материнской организацией, которая косвенно владеет 70% долей в Обществе является компания DP World Limited (UAE). Компания DP World Limited (UAE) не имеет бенефициарных владельцев физических лиц.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных работ и услуг связанным сторонам (без НДС), составила:

Наименование	2024	2023
ПАО «ТрансКонтейнер»	59 071	265 917
Услуги контейнерного терминала	59 071	189 670
Аренда и ПРР	-	8 911
Таможенное оформление и СВХ	-	66 950
Автодоставка	-	386
ООО «Карго Плюс»	102 000	-
Услуги контейнерного терминала	102 000	-
ООО «ФВК Север»	3 450	16 809
Аренда основных средств	3 450	16 809
Итого	164 521	282 726

Стоимость проданного имущества связанным сторонам (без НДС), составила:

Наименование	2024	2023
ООО «Карго Плюс»	126 426	-
ООО «ФВК Север»	64 023	-
АО «БазиС»	7 099	-
Итого	197 548	-

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

Наименование	2024	2023
ООО «ФВК Север»	289 028	268 205
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	43 333	244 167
Услуги контейнерного терминала	5 980	23 138
Аренда основных средств	238 825	900
Прочие услуги	890	
ООО «Карго Плюс»	2 056	
Аренда основных средств	2 056	
АО «БазиС»	7 428	15 210
Аренда основных средств	4 303	-
Таможенное оформление и СВХ	3 125	15 210
ООО «Транс Карго»	855	
Услуги контейнерного терминала	855	
Итого	299 367	283 415

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<i>Торговая задолженность</i>						
ООО «ФВК Север»	-	186 000	1 685	84 700	2 213	12 378
ПАО «ТрансКонтейнер»	-	34 078	4 927	-	1	1
АО «БазиС»	-	-	-	-	133 750	110 794
Итого	-	220 078	6 612	84 700	135 964	123 173

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Денежные потоки	
		2024	2023
ООО «ФВК Север», в т.ч.	Итого	689 556	1 255 185
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 455	18 213
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	77 680	326 675
- процентов по арендным обязательствам	4125	-	233 055
- поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	64 018	-
- на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	154 403	-
- финансовая помощь	4129	390 000	-
- по арендным обязательствам	4324	-	677 242
ООО «Карго Плюс», в т.ч.	Итого	241 383	-
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 432	-
прочие поступления	4119	66 327	-
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	41	-
- поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	69 527	-
- по арендным обязательствам	4324	2 056	-
ООО «Транс Карго», в т.ч.	Итого	1 093	-
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	855	-
прочие платежи	4129	238	-
АО «БазиС»	Итого	102 699	34 713
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	8 788
- процентов по арендным обязательствам	4125	6 351	20 471
- по арендным обязательствам	4324	96 348	5 454
ПАО «ТрансКонтейнер»», в т.ч.		87 469	241 611
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	87 469	241 611
Итого		1 122 200	1 531 509

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по контейнерному терминалу, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В отчетном году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 720 тыс. руб. (2023 год – 4 088 тыс. руб.), включая НДФЛ.

18. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

Общество не применяет интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

19. Обеспечения и гарантии

Обеспечения, выданные Обществом за ООО «ФВК Север»:

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выступало поручителем по обязательствам ООО «ФВК Север» по кредитному соглашению № 110100/1410 от 30 декабря 2013 года, перед АО «ФВ Девелопмент» (до 14 июля 2023 года АО «ГТЛК», до 28 июня 2019 года ГК «ВЭБ.РФ») на общую сумму – 1 056 157 тыс. руб., в том числе 1 054 640 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 1 517 тыс. руб. – начисленные проценты (на 31 декабря 2022 года: 4 052 852 тыс. руб., в том числе 4 048 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 4 852 тыс. руб. – начисленные проценты). В 2023 году проведено частичное досрочное погашение кредита на сумму 2 689 760 тыс. руб.

Общество совместно с ООО «ФВЛ», ПАО «ТрансКонтейнер», АО «БазиС» в 2022-2023 несло солидарную ответственность перед АО «ФВ Девелопмент» за исполнение обязательств ООО «ФВК Север».

По состоянию на 31 декабря 2024 г. поручительство отсутствует, в связи с полным погашением обязательства по кредитному соглашению ООО «ФВК Север» 25 сентября 2024 г.

Гарантии, выданные по обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом была получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по обязательствам Общества перед Таможенными органами РФ на сумму 55 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 35 000 тыс. руб.). Срок действия гарантии, полученной 6 ноября 2023 года, истек 5 ноября 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2024 года действующие банковские гарантии отсутствуют.

Генеральный директор АО «ТАСКОМ»

Гарибян Т. А.

10 февраля 2025 года

