

1. Информация об Обществе

АО «БазиС» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 26 июня 2007 года за основным государственным регистрационным номером 5077746977590.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 248903, Калужская обл., г.о. город Калуга, тер. Промзона индустриальный парк Росва, зд. 26.

Свидетельством о постановке на налоговый учет в МИФНС № 46 по г. Москве (серия 77 номер свидетельства 009468149) обществу присвоен ИНН 7708641491.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Предоставление в аренду объектов основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности;
- Таможенное оформление и услуги склада временного хранения:
 - Услуги таможенного представителя;
 - Автомобильные и железнодорожные склады временного хранения.
- Складские услуги: ответственное хранение грузов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал общества сформирован и оплачен в полном объеме.

Среднесписочная численность персонала за 2024 год – 41 человек (за 2023 год – 13 человек).

Единственным акционером Общества является ООО «ФВК Север».

Основными органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и 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.

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.

За отчетный период Обществом был получен чистый убыток в сумме 145 855 тыс. руб. Краткосрочные обязательства превысили сумму оборотных активов Общества на 19 445 тыс. руб. Чистые активы Общества составляют 231 589 тыс. руб. и превышают сумму уставного капитала. Получение чистого убытка Обществом связано с увеличением расходов на проведение основной деятельности в связи с переводом части деятельности с дочернего предприятия акционера Общества, значительным увеличением штата сотрудников и иными неоперационными расходами. Несмотря на указанные обстоятельства, деятельность Общества остается стабильной, в отчетном периоде был отмечен рост выручки по основным направлениям деятельности. В соответствии с подготовленным руководством Общества прогнозом, ожидается увеличение объемов деятельности в будущих периодах и выход на чистую прибыль.

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.

В бухгалтерском балансе дебиторская, кредиторская задолженность и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств была определена равной нулю.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Сооружения	5 – 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	4
Офисное оборудование	2
Другие виды основных средств	2 – 10

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».

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств.

Инвестиционная недвижимость принимается к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка объектов инвестиционной недвижимости по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Срок полезного использования объектов инвестиционной недвижимости определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация инвестиционной недвижимости производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования инвестиционной недвижимости 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 инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам инвестиционной недвижимости приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Сооружения	5-30

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам.

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

5. 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 2.1. 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 в 2024 и 2023 годах отсутствовала.

6. 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.

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».

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».

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Расшифровка отдельных денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Наименование	2024	2023
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	23 679	-
Иные поступления	-	173
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	23 679	173

Наименование	2024	2023
Налог на имущество	-	5 814
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	-	3 928
Финансовая помощь ООО «ФВК Север»	120 000	-
Иные платежи	5 437	9 914
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	125 437	19 656

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года размер уставного капитала Общества составляет 5 092 тыс. руб. и состоит из 50 915 зарегистрированных акций, номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию. Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

Добавочный капитал представляет собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества.

8. 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 долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 2.2 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 с авансовых платежей.

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).

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

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).

9. Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль		(30 890)		182
Постоянные налоговые расходы				
Финансовая помощь ООО ФВК Север	120 000	24 000	-	-
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	24	5	70	14
Итого ПНР	120 024	24 005	70	14
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По арендным обязательствам	55 470	11 094	-	-
По налоговому убытку текущего года	34 235	6 847	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	75	15	75	15
Погашение ОНА				
По арендным обязательствам	-	-	(5 950)	(1 190)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	89 780	17 956	(5 875)	(1 175)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(55 355)	(11 071)	-	-

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	4 920	984
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(55 355)	(11 071)	4 920	984
Итого текущий налог на прибыль		-		5
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		-		27

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 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 5 759 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 4 048 тыс. руб.

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

10. 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 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.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества включает выручку от предоставления имущества в аренду на сумму 60 581 тыс. руб. (в 2023 году – 41 439 тыс. руб.) и выручку от таможенного оформления и СВХ на сумму 29 786 тыс. руб. (в 2023 году – 12 500 тыс. руб.).

Выручка от операционной аренды отражается на равномерной основе на протяжении срока аренды, установленного договором аренды и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» включены расходы по налогу на имущество на сумму 5 218 тыс. руб. (в 2023 году – 5 688 тыс. руб.), охранные услуги в сумме 18 398 тыс. руб. (в 2023 году – 6 127 тыс. руб.), расходы на коммунальные услуги в сумме 3 755 тыс. руб. (в 2023 году – 3 410 тыс. руб.), содержание, ТО и текущий ремонт основных средств 5 772 (в 2023 – 0 тыс.руб.), а также прочие расходы в сумме 7 245 тыс руб. (в 2023 году – 1 678 тыс.руб.).

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовая помощь ООО «ФВК Север»	-	120 000	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	378	-	-	-
Иные прочие доходы/расходы	-	1 101	-	267
Итого прочие доходы и прочие расходы (строка 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)	378	121 101	-	267

14. Прибыль/(убыток) на одну акцию

Наименование	2024	2023	2022
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(145 855)	714	289
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 915	50 915	50 915
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(2 864,68)	14,02	5,66

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

15. 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 «ФВЛ»	Существенный участник ООО «ФВК Север» (доля участия в уставном капитале ООО «ФВК Север» – 70%, совместный контроль)

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

Функцию единоличного исполнительного органа Общества выполняет Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север» – Сергушев Сергей Валерьевич.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. 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 связанной стороны (вид выручки)	2024	2023
АО «ТАСКОМ» (аренда имущества)	14 282	53 844
ООО «Карго Плюс» (аренда имущества и услуги)	70 875	-
ООО «Карго Плюс» (продажа имущества)	378	-
Итого	85 535	53 844

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2024	2023
ООО «ФВК Север»	300	92
Прочие услуги	300	92
АО «ТАСКОМ»	1 015	-
Приобретение имущества	1 015	-
ООО «Карго Плюс»	1 440	-
Приобретение имущества	1 440	-
Итого	2 755	92

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Торговая задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 400	133 750	110 794
АО «ТАСКОМ»	-	133 750	110 794
ООО «Карго Плюс»	1 400	-	-
Обязательства по аренде	27 188	-	-
ООО «Карго Плюс»	26 502	-	-
ООО «ФВК Север»	686	-	-
Итого	28 588	133 750	110 794

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Денежные потоки	
		2024	2023
АО «ТАСКОМ»	4111	125 740	34 713
АО «ТАСКОМ»	4221	7 097	-
АО «ТАСКОМ»	4121	1	-
ООО «Карго Плюс»	4111	70 087	-
ООО «Карго Плюс»	4324	5 110	-
ООО «Карго Плюс»	4221	4 517	-
ООО «Карго Плюс»	4125	1 912	-
ООО «Карго Плюс»	4211	378	-
ООО «ФВК Север»	4129	120 000	110
ООО «ФВК Север»	4324	160	-
ООО «ФВК Север»	4125	52	-
Итого		335 054	34 823

В составе строки 4129 представлена выплата безвозмездной финансовой помощи в адрес единственному акционеру ООО «ФВК Север» в размере 120 000 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и заместителя генерального директора.

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 413 тыс. руб. (в 2023 году – 474 тыс. руб.), включая НДФЛ.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, акций и выплат на их основе, а также финансовые операции, включая предоставление займов, гарантий и поручительств с основным управленческим персоналом отсутствуют.

16. Обеспечения и гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выступало залогодателем и 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., на 31 декабря 2021 года: 4 404 219 тыс. руб.). В 2023 году проведено частичное досрочное погашение кредита на сумму 2 689 760 тыс. руб.

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

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

Перечень имущества, переданного в залог:

Объекты в залоге	Залоговая стоимость			Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Права аренды земельных участков	-	433 022	433 022	-	22 347	28 869
Здания	-	137 510	137 510	-	118 519	125 236
Сооружения	-	313 468	313 468	-	129 334	143 989
Итого	-	884 000	884 000	-	270 200	298 094

Гарантии, выданные по обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом получены две банковских гарантии от ПАО «Сбербанк России» по обязательствам Общества перед Таможенными органами РФ на сумму 12 000 тыс. руб. Срок действия гарантий:

- полученной 3 мая 2024 г., истекает 3 мая 2025 г. на сумму 6 000 тыс.руб.
- полученной 19 июня 2024 г., истекает 19 июня 2025 г. на сумму 6 000 тыс.руб.

17. 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.

Генеральный директор ООО «ФВК Север»
Управляющей Организации АО «Базис» **С. В. Сергушев**



10 февраля 2025 года