



ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Метафракс» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения единственного учредителя от 20 декабря 2005 года.

23 сентября 2019 года Общество изменило фирменное наименование с ООО «Торговый Дом «Метафракс» на ООО «Метафракс Трейдинг». ОГРН и дата внесения сведений в ЕГРЮЛ записи: 2195958791378 23.09.2019 г

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Метафракс Трейдинг». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Метафракс Трейдинг». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Metafrax Trading». Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC «Metafrax Trading».

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Место нахождения Общества: 614000, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, д. 67.

Основными видами деятельности, которые осуществляет Общество, являются:

- оптовая торговля химическими продуктами
- деятельность агентов по оптовой торговле химическими веществами;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- другие виды производственной, коммерческой и общественной деятельности, способствующие развитию Общества и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Для обеспечения деятельности Общества за счет вклада участника образован уставный капитал в размере 3 000 000,0 рублей, соответствующий номинальной стоимости доли участника в уставном капитале Общества. Учредитель своевременно внес вклад в уставный капитал на расчетный счет Общества. Увеличение или уменьшение уставного капитала в течение 2024 года не производилось.

ООО «Метафракс Трейдинг» зарегистрировано 30 декабря 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Свердловскому району города Перми за основным регистрационным номером 1055901819137, свидетельство 59 № 0021870051, 30 декабря 2005 года поставлено на учет с присвоением ИНН 5904137150, свидетельство 59 № 003158348.

В соответствии с положением Налогового Кодекса РФ, ООО «Метафракс Трейдинг» 11 января 2010 года поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Перми (5902), с присвоением КПП 590201001, свидетельство 59 № 003962818.

07 декабря 2012 года поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с присвоением КПП 590150001.

05 декабря 2018 года Общество исключено из списка крупнейших налогоплательщиков и снято с учета в Межрайонной ИФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам по Пермскому краю, уведомление № 485689523 от 05.12.2018 г.

01 января 2018 года Обществом создано обособленное подразделение по адресу 105066, г. Москва, ул. Доброслободская, 8 стр.4, в связи с чем поставлено на учет в ИФНС № 1 по г. Москве с присвоением КПП 770145001, уведомление № 426337603 от 23.01.2018 года.

25 ноября 2020 года изменился адрес обособленного подразделения, новый адрес: 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал 68/70 стр 1., уведомление 580653949 от 30.11.2020 г, КПП 770745001.

01 ноября 2020 г Обществом создано обособленное подразделение по адресу 614010, Пермский край, г.Пермь, ул. Клары Цеткин 10а, в связи с чем поставлено на учет в ИФНС по Свердловскому району г.Перми с присвоением КПП 590445001, уведомление № 578106832 от 12.11.2020 года.

02 февраля 2022 года изменился адрес обособленного подразделения, новый адрес: Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.66/1., уведомление 635942849 от 01.02.2022 г, КПП 590245001.

18 декабря 2023 года изменился адрес обособленного подразделения, новый адрес: Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, д.74., уведомление 722366039 от 19.12.2023 г, КПП 590245001.

В соответствии с Уставом общества, действовавшим в период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., органами управления общества являются:

- общее собрание участников

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органы управления:

Общее собрание участников Общества

Высшим органом управления ООО «Метафракс Трейдинг» является Общее собрание участников Общества. Единственным участником Общества в 2024 году являлось АО «Метафракс Кемикалс».

Исполнительные органы:

Лица, исполнявшие функции единоличного исполнительного органа Общества:

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. на основании решения единственного участника общества от 03.11.2023 г. № 3/23 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 03.11.2023 г. № МФТ/МФК/1 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Метафракс Кемикалс» (ОГРН 1025901777571).

Органы контроля :

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе не образуется.

Среднесписочная численность работников в 2023 году составляла 54 человек, в 2024 году составила 48 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Случаи, когда организация допустила при формировании БО отступления от правил формирования бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Метафракс Трейдинг», утвержденная приказом Общества № 42 от 29.12.2023г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, действовавший в день совершения операции и на отчетную дату.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на 31 декабря 2024 года:
1 доллар США (USD) – 101,6797 рублей

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения)

их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Метафракс Трейдинг» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Метафракс Трейдинг» использует метод начисления.

ООО «Метафракс Трейдинг» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы и обязательства		
	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	29 940	7 485	37 425
Отложенные налоговые обязательства	28 364	7 091	35 455

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет основных средств

Организация бухгалтерского учета основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным

приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно в упрощенном порядке согласно п.48 ФСБУ 6/2020..

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются текущими расходами периода.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет нематериальных активов

Организация бухгалтерского учета нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенном порядке согласно п.52 ФСБУ 14/2022..

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются текущими расходами периода.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

Учет материально - производственных запасов

Организация бухгалтерского учета материально - производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Все фактические расходы, связанные с приобретением сырья и материалов сразу относятся на счет 10 «Материалы».

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости, которая рассчитывается при поступлении каждой новой партии запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Учет товаров

Организация бухгалтерского учета товаров осуществляется на основе:

- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.;

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения без учета НДС.

Оценка себестоимости отгруженных товаров: при отгрузке товаров оценка товаров определяется по средней скользящей себестоимости, которая рассчитывается при поступлении каждой новой партии запасов.

Учёт финансовых вложений

Учёт финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02 утвержденному приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, применяются следующие способы оценки:

- ценные бумаги – по первоначальной стоимости каждой единицы;
- вклады в уставные капиталы (кроме акций), выданные займы, депозитные вклады, «купленная» дебиторская задолженность – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резервы

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Для определения суммы резерва по сомнительным долгам на конец каждого квартала проводится анализ по оценке вероятности погашения задолженности. Итоговая вероятность частичного или полного погашения задолженности оценивается комиссией по результатам анализа информации. Решение о сомнительной дебиторской задолженности принимается в срок не позднее десятого рабочего числа месяца, следующего за отчетным периодом. На 31 декабря 2024 года размер резерва по сомнительным долгам составляет 852 795,79 рублей.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Для определения суммы резерва на оплату отпуска каждого работника на конец каждого месяца определяется текущее количество дней отпуска, на которые он имеет право, и его средневзвешенная зарплата за предшествующие 12 месяцев. Далее сумма резерва рассчитывается: {средневзвешенная зарплата + средневзвешенная зарплата * эффективная ставка страховых взносов}* количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

На 31 декабря 2024 года размер резерва на оплату отпусков составляет 4 144 528,68 рублей.

Порядок формирования резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете.

На 31 декабря 2024 года размер резерва под обесценение финансовых вложений составляет 0,00 рублей.

Учет аренды

Организация бухгалтерского учета ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н. Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 производится ретроспективно в упрощенном порядке согласно п.50 ФСБУ 25/2018.

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Права пользования земельными участками не амортизируются, если договором аренды предусмотрен переход права собственности на земельный участок к арендатору. Право пользования активом учитывается на счете 01.03.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и отражается на счете 76.07 «Обязательство по аренде».

Согласно п. 44 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Общество в процессе своей деятельности арендует офисные помещения. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

В качестве ставки дисконтирования применяется ставка по облигациям федерального займа (ОФЗ) для соответствующих периодов.

Ниже представлена информация предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

Предмет аренды	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс.руб	Ставка, %
Офисное помещение 221,9 кв.м.	13 905	5,67
Офисное помещение 1 001,6 кв.м.	63 598	10,92
Офисное помещение 380,8 кв.м	14 210	18,57
Парковочное машино-место	904	20,64
Парковочное машино-место 19,2 кв.м	228	7,29
Итого	92 846	

Информация по начисленным процентным расходам за 2024 год :

Предмет аренды	Процентные расходы , тыс.руб
Офисное помещение 221,9 кв.м.	979
Парковочное машино-место 19,2 кв.м	20
Офисное помещение 380,8 кв.м	795
Офисное помещение 1 001,6 кв.м.	7 274
Парковочное машино-место	129
Итого	9 197

3. Отчет о финансовых результатах

3.1 Выручка

За 2024 год ООО «Метафракс Трейдинг» получило выручку от реализации товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в общей сумме 15 618 506 тыс. руб., в том числе:

- реализация покупных товаров на территории РФ: 14 769 697 тыс. руб.
- реализация покупных товаров на экспорт : 834 714 тыс. руб.
- услуги: 14 095 тыс. руб.

3.2 Себестоимость продаж

Себестоимость реализованных товаров, услуг составила: 13 061 107 тыс. руб.
Валовая прибыль составила: 2 557 399 тыс. руб.

Основным поставщиком товара является: АО «Метафракс Кемикалс»

3.3 Проценты к получению

В 2024 году ООО «Метафракс Трейдинг» получило доходы в виде процентов к получению 1 456 401 тыс.руб:

- доход в виде процентов, полученных по договорам банковского вклада и в виде процентов на остаток на счете в сумме 1 387 195 тыс.руб.;
- доход в виде процентов, полученных по договорам займа в сумме 69 206 тыс.руб.

3.4 Прочие доходы

Прочие доходы в сумме 326 874 тыс.руб., в том числе:

- доходы от продажи иностранной валюты 189 874 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница 28 130 тыс. руб.;

- доходы связанные с реализацией права требования 333 тыс. руб.;
- доходы , связанные с реализацией основных средств 1 343 тыс.руб;
- доходы , связанные с реализацией прочего имущества 63 тыс.руб;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) 13 554 тыс.руб;
- штрафы, пени и неустойки 93 169 тыс.руб.
- прочее 408 тыс.руб.

3.5 Прочие расходы

Прочие расходы в сумме 248 330 тыс.руб., в том числе:

- расходы , связанные с реализацией основных средств 1 332 тыс.руб;
- отрицательная курсовая разница 15 057 тыс.руб.;
- от продажи иностранной валюты 189 060 тыс.руб.;
- отчисления в оценочные резервы 127 тыс.руб.
- доходы связанные с реализацией права требования 333 тыс. руб.;
- расходы на налоги и сборы, госпошлины 1 657 тыс.руб.;
- добровольные пожертвования 10 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков 1 508 тыс.руб.;
- штрафы, пени 29 343 тыс.руб.
- прочие расходы 9 903 тыс. руб.

3.6 Прибыль (убыток до налогообложения)

Прибыль до налогообложения ООО «Метафракс Трейдинг» составила 2 329 890 тыс. руб.

3.7 Налог на прибыль

Налог на прибыль	(490 971) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(468 320) тыс. руб.
Отложенный налог	(22 651) тыс. руб.

3.8 Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль отчетного года	1 838 919 тыс. руб.
-------------------------------	---------------------

4. Баланс

Актив баланса Общества на 31.12.2024 года составил 5 398 193 тыс. руб., в том числе :

- 4.1. Внеоборотные активы (раздел I баланса) равны 223 463 тыс. руб., в их составе отражены:
 - 4.1.1. Нематериальные акты 915 тыс.руб
 - 4.1.2. Остаточная стоимость основных средств составляет 136 228 тыс. руб., в том числе:
 - транспортные средства 13 970 тыс. руб.;
 - арендованное имущество 92 846 тыс.руб.;
 - 4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности составляют 14 045 тыс. руб. в том числе:
 - Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование 14 045 тыс.руб.
 - 4.1.4 Долгосрочные финансовые вложения составляют 34 850 тыс. руб. из них:
 - займы выданные 34 850 тыс.руб.
 - 4.1.5. Отложенные налоговые активы 37 425 тыс. руб.
- 4.2. Оборотные активы (раздел II баланса) равны 5 174 730 тыс. руб., в их составе отражены:

4.2.1 Запасы 27 222 тыс.руб, в том числе :

- материалы 16 тыс.руб
- товары для перепродажи 27 206 тыс.руб

4.2.2 Дебиторская задолженность 1 141 309 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 919 530 тыс. руб.,
- предоплата поставщикам и подрядчикам составляет 172 395 тыс. руб.,
- задолженность прочих дебиторов и кредиторов составляет 49 384 тыс. руб.

4.2.3. Краткосрочные финансовые вложения составляют 3 294 219 тыс. руб. из них:

- займы выданные 3 294 219 тыс.руб.

4.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты равны 709 898 тыс. руб., в том числе:

- в кассе предприятия 94 тыс. руб.;
- на расчетных и депозитных счетах 709 804 тыс. руб.

4.2.5 Прочие оборотные активы равны 2 082 тыс.руб.

Пассив баланса Общества на 31.12.2024 года равен 5 398 193 тыс. руб., его составляющие:

4.3. Капитал и резервы (раздел III баланса) равны 4 111 594 тыс. руб., в их составе отражены:

- уставный капитал Общества в сумме 3 000 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль в сумме 4 108 594 тыс. руб.

4.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса) в сумме 116 067 тыс. руб. состоят из:

- отложенные налоговые обязательства 35 455 тыс.руб.
- Прочие обязательства 80 612 тыс.руб.

4.5 Краткосрочные обязательства (раздел V баланса) составляют 1 170 532 тыс. руб., в их составе:

4.5.1. Кредиторская задолженность равна 1 149 011 тыс. руб., в том числе

- задолженность поставщикам и подрядчикам 836 066 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам составляет 108 429 тыс. руб.;
- авансы полученные составляют 57 981 тыс.руб.
- задолженность перед прочими кредиторами составляет 146 535 тыс. руб

4.5.2. Оценочные обязательства равны 4 144 тыс. руб. в том числе:

Резерв на оплату отпусков 4 144 тыс.руб.

4.5.3 Прочие обязательства 17 377 тыс.руб.

Стоимость чистых активов общества на 31 декабря 2024 года составляет 4 111 594 тыс.руб.

5. Операции со связанными сторонами за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

№ п/п	Группа связанных сторон	Характер отношений	Вид операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций со связанными сторонами, тыс.руб.						Списанная дебиторская задолженность за отчетный период, тыс руб
				Общий объем операций за отчетный период (ЗАКУПКА И/ПОЛУЧЕНИЕ) тыс.руб	Общий объем операций за отчетный период (ПРОДАЖИ/ВЫДАЧИ) тыс.руб	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (ДЕБИТОРСКАЯ З-ТЬ) тыс.руб	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (КРЕДИТОРСКАЯ З-ТЬ) тыс.руб	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода, тыс.руб	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода, тыс.руб	
1	Основное Общество	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного общества	купля-продажа товаров (работ, услуг), основных средств и других активов	17 185 910	95	826 304	135 583	-	-	-
			аренда	152	29 338	487	761	-	-	-

2	Другие связаны е стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	купля- продажа товаров (работ, услуг), основных средств и других активов	205 930	1 745 735	29 733	8 591	
			аренда	14 088	51	1 633	1 045	
			финансовые операции (в т.ч. Займы)	-	3 007 746	3 007 746	-	

Иная информация о связанных сторонах не раскрывается ввиду того, что такое раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов основному управленческому персоналу Общества в 2024 году составляет 5 590 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

6. Информация о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициарном владельце: Давыдов Эдуард Маликович .

7. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Нераспределенная прибыль за 2024 год на выплату дивидендов не направлялась.

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2025 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным, и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов.

8. Корректировки в связи с изменением учетной политики

Корректировка строк Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенном порядке согласно п.52 ФСБУ 14/2022.. :

АКТИВ

строка	наименование	на 31.12.2023	на 01.01.2024	отклонение
1110	Нематериальные активы	817	1 341	524
1180	Отложенные налоговые активы	53 704	54 807	1 103
1190	Прочие внеоборотные активы	1 341	0	-1 341
1260	Прочие оборотные активы	3 779	423	-3 356
		59 641	56 571	-3 070

ПАССИВ

строка	наименование	на 31.12.2023	на 01.01.2024	отклонение
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 463 753	2 460 415	-3 338
1420	Отложенные налоговые обязательства	29 918	30 186	268
		2 493 671	2 490 601	-3 070

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату, отсутствуют.

Условные активы, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда наличие у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату, отсутствуют.

Полученные обеспечения и залоги на 31.12.2024г числятся на сумму 248 935 тыс.руб

Выданные обеспечения и залоги на 31.12.2024г отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Обществом создан резерв:

- на предстоящую оплату отпусков в сумме 4 144 тыс. руб.

10. Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества минимальный. В отчетный период Общество не привлекало заемные средства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не привлекает кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют

Общество осуществляет операции в иностранной валюте, но подвержено минимальному риску по воздействию валютного риска, так как существенная часть операций Общества ведется в рублях.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

II. Прочая информация

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2024 году отсутствуют.

Приложения:

Таблица 1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 2 Основные средства

Таблица 3. Финансовые вложения

Таблица 4. Запасы

Таблица 5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 7. Оценочные обязательства

Таблица 8. Обеспечения обязательств

Руководитель :



26.02.2025 г

О.В. Мамаев
по доверенности
№ МФТ от 19.12.2024г