

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Средневожская Логистическая Компания» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Средневожская Логистическая Компания»;

Сокращенное наименование: ООО «СЛК»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Средневожская Логистическая Компания» (далее – «Общество»): Российская Федерация, Самарская область, г. Кинель, ул. Промышленная, д.13

ИНН: 6350024217

КПП: 635001001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, Самарская область, г. Кинель, ул. Промышленная, д.13

Контактная информация:

Тел.: 8 (846) 996-29-00, факс: 8 (846) 996-29-99

Адрес электронной почты: info@svlk.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.svlk.ru

Регистрация Общества:

01 декабря 2016 года ООО «СЛК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1166313158440.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «СЛК»:

Дата государственной регистрации: 01.12.2016 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 000778835

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Красноглинскому району г.Самары.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Очередным общим собранием акционеров Общества от 24.06.2016г. протокол № 1/2016 от 24.06.2016г.

2. Решением единственного участника Общества от 28.01.2021г.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. равен размеру 605 032 391 рубль 38 копеек.

Аудитор Общества:

ООО «Аудит.Консалтинг.Оценка»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

в 2023 году – 86 человек

в 2024 году – 96 человек

Основные виды деятельности Общества:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);

- деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № 63-Б/00162 на осуществление «Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений» выдана ГУ МЧС России по Самарской области 06.11.2014г. (переоформлена 29.12.2016г.), сроком – бессрочно.

Лицензия Серия ПРД № 6306931 «На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте» выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта 12.01.2017г., сроком – бессрочно.

Лицензия № ВХ-53-027006 на осуществление «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности» выдана Средне-Поволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору 15.09.2014г. (переоформлена 31.01.2017г.), сроком – бессрочно.

Лицензия Серия СМР № 90119 «На пользование недрами» выдана Министерством лесного хозяйства, охраны окружающей среды и природопользования Самарской области 12.04.2017г., срок окончания действия лицензии - 03.07.2031г.

В соответствии с уставом для функционирования ООО «СЛК» созданы органы управления и контроля.

Органом управления общества является Координационный совет, в который входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	
1	Ушамирский Алексей Константинович	Председатель Координационного совета
2	Ананьев Антон Иванович	Член Координационного совета

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в состав входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	
1	Обходская Галия Мисбахутдиновна	Член ревизионной комиссии

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор - Ананьев Антон Иванович

Действует на основании решения единственного участника ООО «СЛК» от 28.05.2024г.

Главный бухгалтер Общества - Володеева Татьяна Юрьевна

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды. Системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО), а оставшихся на складе, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);

- Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10);

- Прочая реализация, которая не входит в перечень обязательных работ и услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;

- доходы от прочей деятельности.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90 «Управленческие расходы».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам;
- прочие.

Резерв в части средств на предстоящую оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск определяется по формуле:

$$ОР = (СЗ \times Д) + (СЗ \times Д) \times Сст,$$

Где

ОР – отчисления в резерв,

СЗ – среднедневной заработок,

Д – количество дней отпуска «заработанных» работниками за отчетный период,

Сст — суммарная ставка страховых взносов в %.

Резерв в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам не формировалось (нет необходимости).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц).

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "СЛК" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На 31 декабря 2024 года чистые активы Общества положительные:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	605 032	605 032	605 032
2	Сумма чистых активов	1 306 818	978 905	-278 077
3	Недостаточность чистых активов	0	0	-883 109

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

3.2.1. Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - отсутствуют.

3.2.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде – 13 725 тыс. руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2024г.	2023г.
1	Балансовая стоимость всего: в том числе:	530 041	573 163
1.1	Инвестиционная недвижимость	265 044	289 899
1.2	Остальные основные средства	264 997	283 264

Элементы амортизации:

В отчетном периоде Общество вносило изменение в сроки полезного использования следующих групп основных средств:

Наименование групп основных средств	Срок полезного использования на 31.12.2024г.	Срок полезного использования на 31.12.2023г.
Транспортные средства	25-564	25-564
Машины и оборудование (кроме офисного)	37-361	37-361

Ликвидационную стоимость изменяли в следующих группах:

Тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Общая сумма ликвидационной стоимости на 31.12.2024г.	Общая сумма ликвидационной стоимости на 31.12.2023г.
Транспортные средства	17 340	14 040

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.3. Аренда

Организация является арендатором и арендодателем по договорам аренды.

Арендатор

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 727 тыс. руб. за 2024 год.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялась ставка, по которой можно получить заем на сопоставимый срок.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Обществом не применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Арендодатель

Операционная аренда является основным видом деятельности Общества.

Не операционная (финансовая) аренда отсутствует.

Виды предоставляемых в аренду имущества – транспортные средства, нежилые помещения, земельные участки.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы Обществ, долгосрочные займы, предоставленные Обществам, и прочие финансовые вложения.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

		Тыс.руб.	
Наименование вида финансовых вложений		31.12.2024г.	31.12.2023г.
Займ выданный долгосрочный ООО "Агропромышленный парк "Самара"		0	282 975
Займ выданный долгосрочный ООО «Поволжское зерно»		50 000	0
Доля ООО "Агропромышленный парк "Самара""		10	10
Доля ООО "ЦЕНТР-РЕЗЕРВ"		0	3
Доля ООО "ВЛАДЕЛЕЦ ЦЕНТР"		150 000	150 000
Доля ООО «Гостиничный комплекс «Три Вяза»		120 039	0
Акции АО "САМАРА-АЙС"		59 700	59 700
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»		379 749	492 687

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов по состоянию:

- на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. - 145 тыс. руб.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4. «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

- на 31.12.2024г. – 428 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. – 41 172 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1., 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

		Тыс.руб.	
Наименование (вид) дебиторской задолженности		31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		917	41 739
Расчеты с покупателями и заказчиками		35 253	28 688
Прочая		623 841	585 358
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»		660 011	655 785

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

		Тыс.руб.	
Наименование вида финансовых вложений		31.12.2024г.	31.12.2023г.
Приобретенные права требования		418 375	815 955

Займ выданный краткосрочный ООО "Агропромышленный парк "Самара"	282 875	0
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	701 250	815 955

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Тыс.руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Средства в кассе	266	260
Средства на расчетных счетах	687	81
Средства на депозитных счетах	628 190	3 600
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	629 143	3 941

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам – 0 тыс. руб.
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков – 3 361 тыс.

руб.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2024г., 31.12.2023г. Уставный капитал Общества составляет 605 032 тыс. руб. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. переоценка внеоборотных активов составила 0 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. добавочный капитал не создавался.

3.10. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства в отчетном году отсутствуют.

3.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по краткосрочным займам:

Тыс.руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора	31.12.2024г.				31.12.2023г.			
		Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по %	Ставка (%)	Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по %	Ставка (%)
Ultramaris Limited	б/н от 02.03.22г.	31.12.25	600 000	174 740	7%	31.12.23	600 000	132 740	7%
Ultramaris Limited	б/н от 04.04.22г.	31.12.25	700 000	201 178	7%	31.12.23	700 000	152 178	7%
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		х	1 300 000	375 918	х	х	1 300 000	284 918	х

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов производится в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в отчетном году отсутствуют.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам:

Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

В течение 2024г., 2023г. Общество поручительств не выдавало.

Наличие обеспечение обязательств представлено в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024г.	2023г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110), в том числе:	387 056	346 417
Доходы от сдачи имущества в аренду	372 750	335 246
Выручка от реализации услуг по складированию и хранению	14 306	11 171

Структура себестоимости

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024г.	2023г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120), в том числе:	195 092	172 866
Себестоимость услуг по аренде	185 056	165 258
Себестоимость услуг по складированию и хранению	10 036	7 608

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

Тыс.руб.		
Наименование статей	2024г.	2023г.
«Прочие затраты» всего,	114 960	97 530
в том числе:		
Услуги подрядчика	13 517	2 542
Услуги аренды	4 532	3 939
Программное обеспечение	122	309

Прочие доходы

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к получению (строка 2320)	29 824	30 244
Прочие доходы всего (строка 2340),	689 014	1 401 027
в том числе:		
Реализация ОС	500	783
Реализация материалов	375	143
Банковские проценты к получению	87 524	1 674
Доходы по цессии	599 836	49 484
Доходы от прочей деятельности	779	1 348 943

Прочие расходы

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к уплате (строка 2330)	91 000	194 555
Прочие расходы всего (строка 2350),	430 045	53 455
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией ОС	697	981
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	346	54
Расходы на услуги банков	1 054	558
Расходы по цессии	423 258	46 814
Другие расходы	4 690	5 048

4. Налогообложение

Налог на прибыль

В 2024 году прибыль составила – 36 230 тыс. руб., в 2023 году убыток составил – 16 967 тыс. руб.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Информация о налоге на прибыль

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024г.	2023г.
Начисление ОНА	2 241	4 661
Погашение ОНА	37 143	744
Списание ОНА	0	0
Начисление ОНО	999	712
Погашение ОНО	463	469
Списание ОНО	0	0

Изменение правил налогообложения, применяемых налоговых ставок	64 586	0
Итого отложенный налог на прибыль	29 148	3 674
Текущий налог на прибыль	36 230	0
Налог на прибыль	(7 082)	3 674

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024г.	2023г.
Применяемая налоговая ставка	25%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	335 349	1 308 399
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	67 070	261 680
Постоянный налоговый расход (доход)	(30 840)	(265 354)

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

Список связанных сторон

Связанная сторона	Характер отношений	Характер сделок
Ушамирский А.К.	Учредитель 100 %, Председатель координационного совета	Вознаграждение
Ананьев А.И.	Генеральный директор	Вознаграждение
ООО «Гостиничный комплекс «Три Вяза»	Доля 100 %	Договоры займов
ООО «Агропромышленный парк «Самара»	Доля 99 %	Договоры аренды, договоры займов
АО «САМАРА-АЙС»	Акции 2150 шт.	Договоры займов
ООО «Владелец Центр»	Доля 99 %	Договор займа

Продажа продукции связанным сторонам

В 2024г., 2023г. Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг следующим связанным сторонам:

Наименование покупателя	Тыс.руб.	
	Выручка от продажи (без НДС)	
	2024г.	2023г.
ООО "Агропромышленный парк "Самара"	80	92
Итого	80	92

Закупки у связанных сторон

В 2024г., 2023г. Обществу были оказаны услуги связанными сторонами по договорам аренды:

Тыс.руб.

Наименование поставщика	Стоимость оказанных услуг (без НДС)	
	2024г.	2023г.
ООО "Агропромышленный парк "Самара"	70	6
Итого	70	6

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. задолженность Общества перед связанными сторонами по договорам займов составляет:

Тыс.руб.

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.24г.	31.12.23г.
Ушамирский Алексей Константинович	1 000	52 000
Итого	1 000	52 000

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Тыс.руб.

Наименование вида расчетов	31.12.24г.	31.12.23г.
Поступления - всего, в т.ч.:	13	10 316
За товары, работы, услуги	13	8 966
Возврат за поставку товаров, работ, услуг	0	1 350
Платежи – всего, в т.ч.:	(550)	(20 000)
За товары, работы, услуги	(550)	(20 000)
Итого текущая деятельность	(537)	(9 684)
Поступления – всего, в т.ч.:	30 215	166 509
Возврат/выдача займов	30 215	166 509
Платежи - всего, в т.ч.:	(198 376)	(135 053)
Выдача/возврат займов	(78 337)	(135 053)
За приобретение доли в УК	(120 039)	0
Итого инвестиционная деятельность	(168 161)	31 456
Итого финансовая деятельность	(168 698)	21 772

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.24г.	31.12.23г.
Ушамирский Алексей Константинович - гражданин РФ	Доля 100%	Доля 100%

Вознаграждение управленческого персонала (руководитель, заместители и т.д.)

Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) управленческому персоналу:

Тыс.руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2024г.	2023г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	6 341	5 027
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	442	208

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2024г.	2023г.
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0	0
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	0	0
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	0	0
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	0	0

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в

отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия в сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

И.о. руководителя

«25» марта 2025г.



Войнич С.В.

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью

47 листов

Генеральный директор
ООО «Аудит.Консалтинг.Оценка»


Т.В. Колосова

