Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности Акционерного общества «Афая» за 2024 год.

1. Общая информация

Акционерное общество «Афая» является коммерческой организацией, зарегистрировано решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга № 115331 от 14 августа 1998 года. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 78 № 000516841 выдано Инспекцией МНС РФ по Василеостровскому району Санкт-Петербурга 13 августа 2002 года. Основной государственный регистрационный номер Общества: 1027800509406.

Последняя редакция Устава утверждена Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 18 июня 2021 года внесены изменения в Устав в п. 3.2.1 статью 3 «ИМУЩЕСТВО ОБЩЕСТВА». Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ записью от 18.06.2021 года за номером 2217801986170.

Общество создано на основе добровольного соглашения лиц, объединивших свои средства путём выпуска акций, и имеющих целью удовлетворение общественных потребностей и извлечение прибыли.

Фактическое место нахождения Общества: Россия, 199106, г. Санкт-Петербург, Средний пр-кт. В.О., дом 88, литер А, этаж 8, помещение 50Н.

Обособленное подразделение Общества: Россия, 141011, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, Фуражный проезд, влд. 4, стр.2, офис 15, 16, 19.

ИНН юридического лица: 7801110495.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. составляет 53 человека.

Общество осуществляет следующие виды деятельности: оптовая торговля прочими промышленными химическими веществами, не включёнными в другие группировки (ОКВЭД – 46.75.2).

Компания реализует оптом химическое сырье (пигменты, красители, добавки для ЛКМ, эпоксидные смолы и др.). Вышеуказанное сырьё используется в производстве лакокрасочных материалов, сухих строительных смесей, окрашивание строительных материалов, пластиков, резин и т.д.

Основными показателями деятельности предприятия являются: товарооборот, валовая прибыль и чистая прибыль.

Ведение бухгалтерского учета и контроля в Обществе осуществлялась бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Обязанности главного бухгалтера в 2024 исполняла Захарова Ольга Васильевна.

При ведении бухгалтерского учета АО "Афая" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, установленных действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, в 2024 году не производилось.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Связанные стороны

Связанными сторонами являются акционеры общества:

1) АО «Балтийская группа» - владеет 50% обыкновенных именных акций;
2) Филиппов Михаил Геннадьевич – владеет 40% обыкновенных именных акций;
3) Чудовский Михаил Анатольевич – владеет 10% обыкновенных именных акций;
4) ООО «Синтез цвета»: Филиппов М.Г. владеет 4/6 уставного капитала, Чудовский М.А владеет 1/6 уставного капитала, Лосева И.В. владеет 1/6 уставного капитала.
5) ИП Филиппов Михаил Геннадьевич.
6) ООО «Балтик Глобал»: Филиппов М.Г. владеет 80% уставного капитала
7) АО «Амбар»: Филиппов М.Г. владеет 100% уставного капитала
8) Бенефициарным владельцем является Филиппов Михаил Геннадьевич (владеет 85% УК АО «Балтийская группа»).

Выплаты управленческому персоналу:

тыс.руб.

ФИО	Оплата труда	Ежегодный оплачиваемый отпуск	НДФЛ		Задолженность по оплате труда на 31.12.2024 г	Страховые взносы (единый		Страховые взносы в ФСС от НС
			НДФЛ	НДФЛ с превышения		с сумм, не прев. пред. величину	с сумм, превыш. пред. величину	
Генеральный директор	66 402,64	5 433,90	650,00	10 025,48	299,16	667,50	10 535,47	143,96
Исполнительный директор	11 385,65	878,34	650,00	1 089,60	668,80	667,50	1 585,97	25,28
Итого	77 788,29	6 312,24	1 300,00	11 115,08	967,96	1 335,00	12 121,44	169,24

Задолженность на 31.12.24 погашена в январе 2025 года.

Операции со связанными сторонами:

тыс.руб.

Наимпенование компании	Наименование услуги	Сумма	Задолженность на 31.12.2024		Срок погашения
			Д	К	
АО "Балтийская группа"	продажа товаров	128 504			
АО "Балтийская группа"	приобретение услуг	9 437		821	январь 2025
ООО "Синтез цвета"	продажа товаров	30 471	34 138		4 квартал 2025
ООО "Синтез цвета"	оказание услуг	600			
ООО "Балтик Глобал"	приобретение услуг	3 684	300	19	январь 2025
ИП Филиппов М.Г.	приобретение услуг	6 120			

Расчеты проводились безналичным путем - перечисления денежных средств на расчетные счета.

Помимо перечисленных, другие сделки со связанными сторонами не осуществлялись, другие доходы не начислялись и не выплачивались.

3. Учетная политика

Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Все изменения, произведенные в УП 2024 связаны с изменениями в налоговом и бухгалтерском законодательстве и не привели к существенным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

Стоимость амортизируемых основных средств погашалась путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации производится с месяца следующего за принятием объекта ОС к учету и заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС .

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов": при инвентаризации основных средств, помимо фактического наличия, проводится проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения). Инвентаризация основных средств проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов": при инвентаризации основных средств, помимо фактического наличия, проводится проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Учет запасов ведется в соответствии с Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом ФИФО.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров, или ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату 31.12.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

В связи с тем, что организацией осуществлялся один вид деятельности – оптовая торговля, все затраты учитывались на счете 44 «Издержки обращения».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме, за исключением затрат на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Последние включаются себестоимость продаж пропорционально себестоимости реализованных товаров.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания выручки осуществляется по методу начисления.

Долговые ценные бумаги и предоставленные займы не оцениваются по дисконтированной стоимости.

Клиринговые сертификаты участия (КСУ) по сделкам биржевого овернайта (РЕПО) не признаются финансовыми вложениями.

Формирование и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается свернуто.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае выявления сомнительной дебиторской задолженности в полной сумме долга.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Учетная политика для целей налогообложения.

По товарам, отгруженным покупателям налоговая база определяется по дате отгрузки товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

Для основных средств амортизация начислялась ежемесячно отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества с применением линейного метода начисления амортизации. Общество не применяет амортизационную премию.

Организация использовала право списания объектов основных средств, стоимостью не выше 100000 руб. за единицу в целях налогообложения в момент отпуска в эксплуатацию.

В фактическую стоимость МПЗ включались в соответствии с п.2 ст.254 НК РФ ввозимые таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

4. Информация о СПОД, судебных разбирательствах, условных фактах хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

На отчетную и текущую дату Общество не выступает истцом и/или ответчиком в судебных разбирательствах на существенные суммы.

Событий после отчетной даты нет, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Решение о распределении прибыли за 2024 год не принималось. В 2025 году решение о распределении прибыли принимать не планируется.

Общество не планирует прекращение деятельности в 2025-2026году.

5. Пояснения к отчетности

1. Основные средства – строка 1150.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства:	**за 2024 г.**	**10 611**	**(5 030)**				**(1 864)**	**10 611**	**(6 894)**
Транспортные средсва, в том числе:		8 543	(3 840)				(1 295)	8 543	(5 135)
активы в форме права пользования (в лизинге)		*3920*	*(196)*				*(784)*	*3920*	*(980)*
Офисное оборудование		1 642	(941)				(531)	1 642	(1 472)
Производственный и хозяйственный инвентарь		426	(249)				(38)	426	(287)
Основные средства:	**за 2023 г.**	**7 792**	**(4 245)**	**4 114**	**(1 295)**	**660**	**(1 443)**	**10 611**	**(5 030)**
Транспортные средсва, в том числе:		4 623	(3 099)	3 920			(741)	8 543	(3 840)
активы в форме права пользования (в лизинге)				*3920*			*(196)*	*3920*	*(196)*
Офисное оборудование		2 284	(646)		(642)	357	(605)	1 642	(941)
Производственный и хозяйственный инвентарь		885	(500)	194	(653)	303	(97)	426	(249)

Срок полезного использования основных средств (по основным группам):

- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) – 60 месяцев

Процентные расходы по договору лизинга отражены в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах.

Общество использовало право не признавать арендное обязательство по договорам аренды (недвижимости) со сроком менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Расходы по аренде в рамках таких договоров составили 15 482 тыс.руб. Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 19 726 тыс.руб.

2. Запасы – строка 1210.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступлениl o	выбыло	
Запасы:	**за 2024 г.**	**673 407**	**2 003 970**	**(2 004 722)**	**672 655**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		19	4 962	(4 956)	26
Товары для перепродажи		673 388	1 999 008	(1 999 766)	672 629
Запасы:	**за 2023 г.**	**467 813**	**1 982 588**	**(1 776 994)**	**673 407**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		4	5 450	(5 435)	19
Товары для перепродажи		467 809	1 977 138	(1 771 559)	673 388

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием необходимости. Признаки обесценения отсутствуют.

3. Дебиторская задолженность – строка 1230.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Дебиторская задолженность:	393 792	358 130	414 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	184 634	158 340	142 173
Авансы выданные поставщикам запасов	132 199	131 192	198 104
Авансы выданные	21 142	10 305	14 794
Расчеты с бюджетом	36 725	24 413	20 625
Расчеты с таможней по уплате таможенных платежей	18 079	32 964	38 061
Прочая	1 013	916	775

4. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражена в сумме 42 690 тыс.руб. - свернуто за минусом резерва.

Резерв составляет 12 708 тыс.руб. и образован в связи с тем, что часть денежных средств (в сумме соответствующей резерву) Общества находится на счетах банка АО "МБСП", лицензия которого отозвана в 2018 году и Общество считает возврат средств маловероятным.

5. Прочие обязательства – строка 1450.

По строке отражены арендные обязательства по долгосрочному договору лизинга.

6. Заемные средства краткосрочные – строка 1510.

Начисленные и уплаченные проценты составили 2 949 тыс.руб. и отражены в составе стр 2330 отчета о финансовых результатах.

7. Кредиторская задолженность – строка 1520.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Кредиторская задолженность:	174 862	156 972	173 600
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84 906	86 824	71 419
Авансы полученные (за вычетом НДС)	67 704	38 772	81 350
Расчеты с бюджетом	17 063	27 198	15 339
Прочая	5 189	4 178	5 492

6. Показатели отчета о финансовых результатах (ОФР).

1. Выручка, себестоимость и валовая прибыль

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОФР	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Изменение тыс.руб.	Изменение, %
Выручка	2110	2 490 582	2 386 181	104 401	4
Себестоимость продаж	2120	(1 999 760)	(1 771 237)	(228 523)	13
Валовая прибыль (убыток)	2100	490 822	614 944	(124 122)	20

Падение валовой прибыли по сравнению с 2023 связано с тем что, в 2024 году выросла себестоимость товаров за счет увеличения стоимости логистических расходов и проблемами с трансграничными платежами.

2. Коммерческие расходы - строка 2210 Отчета о финансовых результатах.

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Изменение тыс.руб.	Изменение, %
Коммерческие расходы:	339 059	261 377	77 682	30
Амортизационные отчисления	1 825	1 427	398	28
Аренда офиса	9 737	6 482	3 255	50
Выставки	8 936	4 265	4 671	109
Комиссии банков	3 036	9 684	(6 648)	(69)
Оплата труда	221 457	166 315	55 142	33
Расходы по хранению	35 833	30 211	5 622	19
Реклама	1 064	1 440	(376)	(26)
Услуги по доставке товара до покупателя	9 088	5 596	3 492	62
Юридические услуги, ТО офисной техники, кадровое делопроизхводство	7 864	5 368	2 496	46
Связь	1 212	482	730	151
Командировочные расходы	6 519	5 889	630	11
Перевозка между складами	5 251	4 097	1 154	28
Хозрасходы	699	651	48	7
Расходы на ДМС	1 807	1 349	458	34
Сертификация товара	475	608	(133)	(22)
Расходы по аренде НМА	6 120	1 530	4 590	300
Доставка от поставщика	721	3 368	(2 647)	(78)
Прочее	17 415	12 615	4 800	38

Общество потребляет энергетические ресурсы на освещение офиса и складов. Стоимость электроэнергии включена в состав арендной платы.

Коммерческие расходы увеличились на 30%, в основном за счет заработной платы, расходов по хранению товара, аренды офиса, командировочных расходов, доставки товара.

3. Прочие доходы (строка 2340 ОФР) и расходы(строка 2350 ОФР)

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Изменение тыс.руб.	Изменение, %
Прочие доходы:	**254 495**	**123 863**	**130 632**	**105**
Курсовые разницы	140 325	59 897		
Продажа/покупка иностранной валюты	108 942	61 395		
Списание дебиторской/кредиторской	4 050	1 804		
Прочие доходы	1 178	767		
Прочие расходы:	**280 252**	**122 824**	**157 428**	**128**
Курсовые разницы	141 828	50 881		
Услуги банка	12 499	3		
Продажа/покупка иностранной валюты	116 277	67 475		
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	2 380	87		
Прочие расходы	7 268	4 468		

4. Прибыль до налогообложения и налог на прибыль снизились более чем на 60%.

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Изменение тыс.руб.	Изменение, %
Прибыль до налогообложения	119 988	343 780	(223 792)	65
Текущий налог на прибыль	25 066	79 833	(54 767)	69

5. Показатель чистой прибыли уменьшились на 67%. Чистая прибыль в 2024 году составила 94 679 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Изменение тыс.руб.	Изменение, %
Чистая прибыль	94 679	274 348	(179 669)	65

7. Информация об активах и обязательствах, подлежащих оплате и/или выраженных в иностранной валюте.

Стоимость активов/обязательств, подлежащих оплате и/или выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском балансе по курсу ЦБ на 31.12.24 г.:

- Доллар США к рублю РФ на 31.12.2024 составил 101,6797
- Евро к рублю РФ на 31.12.2024 составил 106,1028
- Китайский юань к рублю РФ на 31.12.2024 составил 13,4272
- 10 Индийских рупий к рублю РФ на 31.12.2024 составил 11,8797

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:
Положительная курсовая разница – 31 449 тыс.руб.
Отрицательная курсовая разница – 49 319 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (Доллара США и ЕВРО) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:
Положительная курсовая разница – 49 742 тыс.руб.
Отрицательная курсовая разница – 33 116 тыс.руб.

8. Показатели отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и эквивалентов, отраженный по строке 4500 соответствует данным строки 1250 бухгалтерского баланса. Денежные потоки от текущих, инвестиционных, финансовых операций отражен без учета курсовых разниц и НДС, согласно требованиям ПБУ 23/2011. Свернутое значение курсовых разниц отражено по строке 4490 и учтено в составе остатка денежных средств и их эквивалентов по строке 4500.

В составе строки 4129 «Прочие платежи за 2023 год» отражены: таможенные пошлины и сборы – 72 023 тыс.руб.; свернутое значение НДС – 12 315 тыс.руб., страховые взносы по оплате труда – 32 617 тыс.руб. и др.платежи.

В составе строки 4129 «Прочие платежи за 2024 год» отражены: таможенные пошлины и сборы – 85 420 тыс.руб.; свернутое значение НДС – 14 014 тыс.руб., страховые взносы по оплате труда – 37440 тыс.руб. и др.платежи.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Отложенные/постоянные налоговые активы/обязательства формировались в размере 20% от источников образования. В связи с переходом на ставку налога на прибыль 25% с 01.01.2025, отложенные налоговые активы/обязательства увеличены на 5% по состоянию на 31.12.2024.

Отложенный налог на прибыль составил (-243) тыс.руб (включая 5% - 80 тыс.руб.), в том числе:

-за счет образования(+)/погашения(-) налогового актива – 2 417 тыс.руб.

-за счет образования(-)/погашения(+) отложенного налогового обязательства – 2 660 тыс.руб.

Источниками образования/погашения отложенных налоговых активов/обязательств являются различия в учете курсовых разниц и оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков для целей налогового и бухгалтерского учета.

Постоянное налоговое обязательство составляет 1 392 тыс.руб. за счет расходов, не учитываемых для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 26 512 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль составляет 2 514 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил: 26 512-2 514-243-80+1392=25 066 тыс.руб.

Отложенные/постоянные налоговые активы/обязательства формируются в размере 20% от источников образования.

10. Прочая информация

В 2024 году АО «Афая» компания переориентировалась с европейского рынка на азиатский, заключены новые договора, ассортимент товара расширяется, что позволяет увеличивать объем продаж.

В 2024 году компания как и прежде проводит политику по уменьшению дебиторской задолженности за счет жесткого соблюдения условий договоров и переход на предоплату; оптимизация склада, за счет оценки реальных потребностей товарных остатков, сроков доставки. В компании планируется рост продаж за счет развития ассортимента товара, оптимизации цен, расширения клиентской базы. Ведется работа по направлению увеличение продаж в индустриальный сегмент ЛКП, развитие продаж эпоксидных смол, продвижение Blanc Fice в сектор пластмасс, поиск новых поставщиков с более конкурентными ценами в отрасли органики, а также реструктуризацией компании. Это, по нашему мнению, приведет к увеличению рентабельности бизнеса.

Генеральный директор АО «Афая» _____ Чудовский М.А.