ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Трастлаб»

125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский,
ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1
ИНН7735188337 тел. (495) 926-79-57

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

1. Сведения об обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование:
Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Трастлаб».
Сокращенное наименование Общества: ООО «Трастлаб».

1.2. Юридический адрес: 125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1.

1.3. Фактический (почтовый): 125252, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ул Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1.
Телефон: 8(495) 926-79-57.

1.4. Сведения о государственной регистрации
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.07.2020 года за регистрационным № 1207700263517.
Присвоен ИНН 7735188337, КПП 771401001. Основной государственный регистрационный номер: 1207700263517.

1.5. Управление Обществом
Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.
- Акционеры – физические лица Акционерного общества «ТЕХНОИМПУЛЬС» - 88% доли в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 16.09.2024г. под ГРН 2247709196744);
- Черный Михаил Давидович 10% в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 16.09.2024г. под ГРН 2247709196744);
- Семилетов Антон Дмитриевич – 2% доли в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 28.12.2023г. под ГРН 2237713006276).

Генеральный директор Общества – Иванова Ольга Геннадьевна.
Главный бухгалтер Общества – Сытник Варвара Владимировна.
Бенефициарные владельцы Общества не раскрываются на основании Постановления Правительства №1102 от 04.07.2023.

1.6. Сведения об основных видах деятельности
ОКВЭД:46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями;
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Бухгалтерская отчетность
Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), и подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Уставной (акционерный) капитал

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.
Участники: - АО «ТЕХНОИМПУЛЬС» - 88% доли в УК Общества;
- Черный Михаил Давидович - 10% в УК Общества;
- Семилетов Антон Дмитриевич – 2% доли в УК Общества.
Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 г. № 29-1.12.23/П-ТЛ. В отчетном периоде в учетную политику не вносились дополнения и изменения.

При ведении учета Общество применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (изменения, внесенные в данное ПБУ Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. №236н, в течение 2020 года Обществом применяются);
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Применяется линейный метод амортизации основных средств. Оценка запасов, малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей при постановке на учет осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов, малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей при списании осуществляется по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на общехозяйственные расходы в момент приобретения. В качестве коэффициента дисконтирования при определении величины «Чистых инвестиций в аренду» применяется ставка, по которой Общество заключало в 2024г. договоры процентного займа. Применяется ведение учета реализованных товара и работ на счете 90.01.1 «Выручка», реализованных услуг по сдаче в аренду земельных участков на счете 91.01 «Выручка от продаж прочая». Расходы по текущей деятельности отражаются на счетах:20.01 Основное производство, 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счетам 25 и 26 списываются ежемесячно при закрытии месяца.

4. Аффилированные лица

4.1.1. Перечень аффилированных лиц

Наименование аффилированного лица (ИНН аффилированного лица)	Основание, в силу которого сторона признается связанной с Обществом (статья 105.1 НК РФ)
АО «ТЕХНОИМПУЛЬС» (ИНН 7720866808)	Единственный участник Общества является одним из участников Общества с долей участия более 25%
Иванова Ольга Геннадьевна (ИНН 027815243120)	Единоличный исполнительный орган Общества
АО "ФИРМА ДЖЕНИУС"(ИНН 9707027243)	Общество является единственным участником организации
АО "КБ "НАВИГАТОР" (ИНН 7726711656)	Общество является участником организации с долей участия более 25%

4.1.2. Операции с аффилированными сторонами в отчетном периоде

Наименование аффилированного лица	Вид операций со связанными сторонами в отчетном периоде	Объем операций со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.
Иванова Ольга Геннадьевна	Начисление заработной платы за выполнение функций единоличного исполнительного органа.	1 233
АО «ТЕХНОИМ-ПУЛЬС»	Получение Обществом заемных средств, привлеченных у связанного лица по договору займа: №2024-084 от 29.10.2024	300 000
	Проценты по заемным средствам, начисленные в отчетном периоде по договору займа: №2024-084 от 29.10.2024	11 102
АО "ФИРМА ДЖЕНИУС"	Предоставление займа Обществом связанному лицу по договорам займа:№10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024, № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024	325 300
	Проценты по заемным средствам, начисленные в отчетном периоде по договору займа:№10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024, № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024	12 674
АО "КБ "НАВИГАТОР"	получение от АО КБ «Навигатор» дивидендов на основании решения годового общего собрания акционеров АО КБ «Навигатор» (протокол от 02.07.2024г.).	17 320

4.1.3. Состояние расчетов с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
АО "ФИРМА ДЖЕНИУС"	Задолженность по предоставленным заемным средствам связанному лицу в отчетном периоде по договорам займов: №10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024, № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024	325 300
АО "ФИРМА ДЖЕНИУС"	Задолженность по начисленным процентам по заемным средствам по всем договорам займов.	12 674
Кредиторская задолженность		
АО «ТЕХНОИМ-ПУЛЬС»	Задолженность по заемным средствам, привлеченным у связанного лица в отчетном периоде по договору займа №2024-084 от 29.10.2024	300 000
АО «ТЕХНОИМ-ПУЛЬС»	Задолженность по начисленным процентам по заемным средствам по всем договорам займов.	11 102

5. Основные элементы деятельности

5.1. Выручка за 2024г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах (ОФР)):

- Выполненные СЧ ОКР – 22 583 тыс. руб.,
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями – 1 475 273 тыс. руб.

Итого: 1 497 856 тыс. руб.

Выручка за 2023г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах (ОФР)):

- Выполненные СЧ ОКР – 44 792 тыс. руб.,
- Пуско-наладочные работы– 43 950 тыс. руб.
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями – 932 571 тыс.руб.

Итого: 1 021 313 тыс. руб.

5.2. Себестоимость продаж за 2024г. (стр.2120 ОФР):

- Товар – 1 254 117 тыс.руб.
- Оплата сотрудников основного производства – 16 193 тыс.руб
- Взносы с ФОТ сотрудников основного производства – 4 137 тыс.руб.

Итого: 1 274 447 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2023г. (стр.2120 ОФР):

- Товар – 815 551 тыс.руб.
- Оплата сотрудников основного производства – 16 760 тыс.руб
- Взносы с ФОТ сотрудников основного производства – 4 057 тыс.руб.

Итого: 836 368 тыс.руб.

5.3. Коммерческие расходы за 2024г. (строка 2210 ОФР):

- Транспортные расходы – 1 тыс.руб

Коммерческие расходы за 2023г. (строка 2210 ОФР):

- нет

5.4. Управленческие расходы за 2024г. (строка 2220 ОФР):

- Амортизация ОС – 55 тыс. руб.;
- Амортизация арендованного имущества (ФСБУ 25/2018)– 673 тыс. руб.;
- Услуги по аренде – 3 450 тыс. руб.;
- Оплата труда – 2 607 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 780 тыс. руб.;
- Малоценное оборудование и запасы – 15 тыс. руб.;
- Расходы на ПО – 234 тыс. руб.;
- Расходы на связь, интернет – 18 тыс. руб.;
- Расходы на охрану – 36 тыс. руб.;
- Расходы по сопровождению (юридич, кадровое, делопроизводство) – 1000 тыс. руб.;
- Прочие управленческие расходы (аудит, сопровожд. 1С) – 301 тыс. руб.

Итого: 9 169 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023г. (строка 2220 ОФР):

- Амортизация ОС – 55 тыс. руб.;
- Услуги по аренде – 2 727 тыс. руб.;
- Командировочные – 6 тыс. руб.;
- Оплата труда – 294 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 66 тыс. руб.;
- Расходы на ПО – 172 тыс. руб.;
- Расходы на связь, интернет – 19 тыс. руб.;
- Расходы на охрану – 11 тыс. руб.

Итого: 3 350 тыс. руб.

5.5. Доходы от участия в других организациях (дивиденды) (строка 2310 Отчета о финансовых результатах):

- Дивиденды полученные за 2024г.: **17 320 тыс. руб.**
- Дивиденды полученные за 2023г.: **0 руб.**

5.6. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах):

- Проценты к получению за 2024г.: **24 972 тыс. руб.**
- Проценты к получению за 2023г.: **0 руб.**

5.7. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах):

- Проценты к уплате за 2024г.: **205 101 тыс. руб.**
- Проценты к уплате за 2023г.: **33 158 тыс. руб.**

5.8. Прочие доходы и расходы средств:

- Прочие доходы за 2024г. (строка 2340 Отчет о финансовых результатах): **8 212 тыс. руб.**, в т. ч.:
  - Доходы от продажи доли в УК другой компании: 3 067 тыс. руб.;
  - прочие доходы (инвентаризация оценочных обязательств): 1 551 тыс. руб.;
  - курсовые разницы: 235 тыс. руб.;
  - доходы от реализации арендованного имущества: 960 тыс. руб.;
  - прочие поступления: 2 399 тыс. руб.
- Прочие доходы за 2023г. (строка 2340 Отчет о финансовых результатах): **1 792 тыс. руб.**, в т. ч.:
  - прочие поступления: 1 792 тыс. руб.

- Прочие расходы за 2024г. (строка 2350 Отчет о финансовых результатах): **4 318 тыс.** руб., в том числе:
  - услуги банка: 607 тыс. руб.;
  - расходы от продажи доли в УК другой компании: 3 067 тыс. руб.;
  - госпошлина: 35 тыс. руб.;
  - расходы от реализации арендованного имущества: 214 тыс. руб.;
  - курсовые разницы: 27 тыс. руб.
  - проценты по арендным обязательствам: 81 тыс.руб.
  - прочие расходы: 82 тыс. руб.
  - расходы, не уменьшающие налог на прибыль: 205 тыс.руб.
  - штрафы и пени по налогам: 3 тыс. руб.

- Прочие расходы за 2023г. (строка 2350 Отчет о финансовых результатах): **2 653 тыс. руб.**, в том числе:
  - расходы по страхованию: 81 тыс. руб.;
  - расходы прошлых лет: 549 тыс. руб.;
  - расходы, не уменьшающие налог на прибыль: 25 тыс. руб.
  - услуги банка: 1 997 тыс. руб.

5.9. Расшифровка состава основных средств:

- Основные средства числящиеся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2024г. (Расшифровка строки 5200 раздела 2.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 1 450 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 1 069 тыс. руб.), в т.ч.:
  - КИО в сборе (инвентарный номер 00-000001) балансовой стоимостью 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 182 тыс. руб.).

- **Арендуемые объекты основных средств на сумму 1 180 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 887 тыс. руб.), в т.ч.:**
  - Аренда земельного участка ЗУ1 115 кв.м. на сумму 271 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 203 тыс. руб.);
  - Аренда земельного участка ЗУ2 386 кв.м. на сумму 909 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 684 тыс. руб.);

- Основные средства числящиеся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2023г. (Расшифровка строки 5200 раздела 2.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 127 тыс. руб.), в т.ч.:
  - КИО в сборе (инвентарный номер 00-000001) балансовой стоимостью 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 127 тыс. руб.).

5.10. Расшифровка незавершенных капитальных вложений:

- Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2024г. (Расшифровка строки 5240 раздела 2.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 834 тыс.руб., в т.ч.:
  - Вложения в сооружение Комплекса «Нудоль» - 834 тыс.руб..
- Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г. (Расшифровка строки 5240 раздела 2.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) - нет.

5.11. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

- Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. составила 0 тыс. руб. (статьи 1170 бухгалтерского баланса). Состоит из вложений в УК других организаций, такие как:
  - АО "КБ "НАВИГАТОР" (55,1%) – 99 000 тыс.руб.
  - АО "ФИРМА ДЖЕНИУС" (100%) – 8 тыс.руб.

- Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. – нет.

5.12. Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2024г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса, строка 5510 раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего 1 080 800 тыс. руб., в т.ч.:

- Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам по текущей деятельности Общества, на сумму 20 143 тыс. руб., в т.ч.:

РЕГ.РУ ООО	ИНН 7733568767	2
ГНИИИ ПТЗИ ФСТЭК РОССИИ ФАУ	ИНН 3666088317	48
Литвак Татьяна Юрьевна	ИНН 391503167927	10
СТОЛИЦА ООО УЦ	ИНН 9709042487	3
Каренгин Александр Георгиевич	ИНН 771576331119	34
ДЦ КРИСТАЛ АО	ИНН 7713732722	19 987
АЖИО ООО АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ	ИНН 7715507105	60

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками Общества на сумму 924 101 тыс. руб., в т.ч.:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	648 941
ООО "ЭЛИАРС"	ИНН 7735140825	27 347
ООО "КБ СТМ-РС"	ИНН 7714487590	247 813

- Расчеты с бюджетом на сумму 16 056 тыс. руб.
- Задолженность по начисленным, но не полученным процентам по выданным займам на сумму 24 972 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность на сумму 95 528 тыс. руб., в т.ч.:
  - АО НПЦ "ЭЛВИС" (ИНН 7735582816): 95 528 тыс. руб.:

Соглашение о замене сторон к дог.поставки №04-1/Д-ТЛ от 13.09.2024 -7 879 тыс.руб.;
Соглашение о замене сторон к дог.поставки №19/2023 от 21.09.2024 -87 649 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса, строка 5530 раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), всего 1 048 900 тыс. руб., в т.ч.:

- Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам по текущей деятельности Общества на сумму 465 575 тыс. руб., в т.ч.:

КБ НАВИГАТОР АО	ИНН 7726711656	380 753
РЕГ.РУ ООО	ИНН 7733568767	15
БЦ ПРОФИТ ООО	ИНН 7735094390	8
ГНИИИ ПТЗИ ФСТЭК РОССИИ ФАУ	ИНН 3666088317	48
Литвак Татьяна Юрьевна	ИНН 391503167927	10
УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА ООО	ИНН 7706444385	38
СТОЛИЦА ООО УЦ	ИНН 9709042487	3
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	ИНН 7713076301	234
ЭЛИАРС ООО	ИНН 7735140825	68 172
Каренгин Александр Георгиевич	ИНН 771576331119	34
ВЕЛУНД СТАЛЬ ООО ГК	ИНН 9725035180	106
ТСК ООО	ИНН 7810090372	11 086
ИНЕЛСО ООО	ИНН 7813635698	2 725
НПП ФАЗА АО	ИНН 6152000912	220
СПЕЦЭК АО	ИНН 9701216364	1 966
ИНКОТЕХ ООО	ИНН 7811285656	330
ЧИП И ДИП АО	ИНН 7729108750	38

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками Общества на сумму 499 426 тыс. руб., в т.ч.:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	387 183
АО "ОПК"	ИНН 7704859803	112 243

- Прочая дебиторская задолженность на сумму 83 899 тыс. руб., в т.ч.:
  - ООО "ТЕХПОРТ" (ИНН 9724106819) – 83 637 тыс. руб. (агентский договор №1/24-ТрЛ от 26.09.2023).
  - Прочая дебиторская задолженность – 262 тыс. руб.

5.13. Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2024г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса, строка 5560 раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета займов) всего 48 555 тыс. руб., в т.ч.:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на сумму 34 987 тыс. руб., в том числе:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	4 230
АО "КБ "НАВИГАТОР"	ИНН 7726711656	30 758

- Расчеты с бюджетом на сумму 13 568 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса, строка 5580 раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета займов) всего 216 275 тыс. руб., в т.ч.

- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023г. (строка 1521 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 183 808 тыс. руб., в том числе:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	1 447
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"000	ИНН 7713076301	24
АО "АТЛАНТ-М"	ИНН 7725578730	182 334

- Расчеты с бюджетом на 31.12.2023г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на сумму 32 466 тыс.руб

5.14. Кредиты и займы

- По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная задолженность по полученным займам (строка 1410 Бухгалтерского баланса) составила 311 102 тыс. руб., в т.ч.:
  - Заем от АО "ТЕХНОИМПУЛЬС" по договору займа № 2024-084 от 29.10.2024г. на сумму 300 000 тыс. руб.; проценты на сумму займа составили 11 102 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочная задолженность по полученным займам (строка 1410 Бухгалтерского баланса) составила 799 909 тыс. руб., в т.ч.:
  - Кредит от ПАО СБЕРБАНК по договору № 10015 от 22.08.2023 на сумму 799 909 тыс. руб.;

  В течение 2024г. возвращен кредит на сумму 799 909 тыс. руб., в т.ч.:
  - Кредит от ПАО СБЕРБАНК по договору № 10015 от 22.08.2023 на сумму 799 909 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочная задолженность по полученным займам (строка 1510 Бухгалтерского баланса) в виде сумм займов и начисленных процентов составила 1 456 137 тыс. руб., в т.ч.:
  - Займы от АО "ГК СФЕРА" по договору займа № 0802-01/2024-ЗМ от 08.02.2024г. на сумму 150 000 тыс.руб.;
    по договору займа № 2903-01/2024-ЗМ от 29.03.2024г. на сумму 150 000 тыс.руб.;
    по договору займа № 0502-01/2024-ЗМ от 05.02.2024г. на сумму 637 000 тыс.руб.;
    по договору займа № 2410-01/2024-ЗМ от 24.10.2024г. на сумму 292 500 тыс.руб.
    сумма начисленных процентов в размере 12 723 тыс.руб.;
    по договору займа № 1712-01/2024-ЗМ от 17.12.2024г. на сумму 180 000 тыс.руб.;
  - Заем от Черный Михаил Давидович по договору займа №1 от 24.10.2024г. на сумму 32 500 тыс.руб., сумма начисленных процентов в размере 1 414 тыс. руб.;

- По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочная задолженность по полученным займам (строка 1510 Бухгалтерского баланса) в виде начисленных процентов составила 8 295 тыс. руб., в т.ч.:
  - Кредит от ПАО СБЕРБАНК по договору № 10015 от 22.08.2023г., сумма начисленных процентов в размере 8 295 тыс. руб.;

В течение 2024г. проценты в сумме 8 295 тыс. руб., в т.ч.:
- по кредиту от ПАО СБЕРБАНК по договору № 10015 от 22.08.2023 были оплачены.

5.15. Расшифровка арендных обязательств в 2024г.

В течении 2024г. Общество выступало как арендатором, так и арендодателем, осуществляя свою уставную деятельность.

Общество классифицировало договоры с субарендаторами земельных участков по адресу: Московская область, гор.округ Клин, как сделки с операционной арендой соблюдая любое из следующих обстоятельств:

1. срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
2. предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением не изменяются;
3. на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
4. иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленных правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классифицируя объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяло прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, в соответствии с п.41 ФСБУ 25/2018«Бухгалтерский учет аренды».

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым аренда признана как право пользованием активом (ППА):

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	Мулекаева М.В.	Договор аренды земельных участков № 04-3/Д-ТЛ	23.04.2024	115 000,00	22.03.2025	Признается ППА

Общество в отчетном периоде по договорам аренды с арендодателями признало предмет аренды на дату получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При определении справедливой стоимости предмета аренды Общество использовала в качестве коэффициента дисконтирования - ключевую ставку ЦБ РФ на дату начала действия договора плюс 2,05%, сопоставимо со ставкой по договорам займа.

Первоначальная оценка обязательств по аренде определялась как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей в течении срока использования объектов аренды исходя из договора аренды.

В течении срока использования объектов аренды погашалась стоимость права пользования активов посредством амортизации.

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым применяется упрощенный способ учета.

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	ООО "ПЕРСПЕКТИВА ПЛЮС"	Договор б/н от	10.12.2023	110 000,00	21.11.2024	Не признается
2	АО НПЦ "ЭЛВИС"	170323(02)Д	17.03.2023	154 383,32	16.02.2024	Не признается
3	АО НПЦ "ЭЛВИС"	02-20(01)/Д	17.02.2024	154 383,32	16.01.2025	Не признается
4	АО НПЦ "ЭЛВИС"	09-4/Д	23.04.2024	1 990,94	08.08.2025	Не признается

Общество классифицировало эти договоры, как договоры для упрощенного порядка учета аренды, исходя из следующих обстоятельств, которые одновременно выполняются (п. 12 ФСБУ 25/2018):

1) договором аренды *не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору* и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) предмет аренды не предполагается предоставлять в *субаренду*.

Причем списывать арендные платежи на расходы в упрощенном порядке можно при соблюдении любого из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018):

1. Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

3. Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную БФО.

5.16. Оценочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2024г. сформированы следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 92 тыс. руб.

Иных оценочных обязательств не формировалось.

По состоянию на 31.12.2023г. сформированы следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 4 419 тыс. руб.

Иных оценочных обязательств не формировалось.

6. Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	55 324	147 576
Налог на прибыль, в т.ч.:	(7 641)	(29 521)
текущий налог на прибыль	(7 758)	(29 408)
отложенный налог на прибыль, включая:	117	(113)
изменение ОНА, в т.ч.:	***301***	***14***
- незавершенное производство	*(14)*	*14*
- арендные обязательства	*252*	*-*
Пересчет ОНА по ставке налога на прибыль 25% на 31.12.2024г.	*63*	
изменение ОНО, в т.ч.:	***(184)***	***(127)***
-оценочные обязательства и резервы	*127*	*(127)*
- основные средства	*(59)*	
- кредиторская задолженность	*(190)*	
Пересчет ОНО по ставке налога на прибыль 25% на 31.12.2024г.	*(62)*	*-*
Прочее (корректировка единого налогового счета)	(924)	
Чистая прибыль	46 757	118 055
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
Совокупный финансовый результат периода	46 757	118 055

7. Кадровый учет и расчеты с персоналом

7.1. На 31.12.2024г.:

- Кредиторская задолженность по заработной плате: 0,00 рубля.
- Среднесписочная численность работников составила 3,4 человек.
- Текучесть кадров» за 2024 год составила 48 %.
- Среднемесячная заработная плата за 2024г. составила 95 843 рубля.

Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составила 1 367 тыс. руб.

Общая сумма налогов и взносов, начисленных на вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год, составила: НДФЛ – 178 тыс. руб., страховые взносы – 413 тыс. руб.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует. Информация о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

На 31.12.2023г.:

- Кредиторская задолженность по заработной плате: 0,00 рубля.
- Среднесписочная численность работников составила 5,2 человек.
- Текучесть кадров» за 2023 год составила 44 %.
- Среднемесячная заработная плата за 2023г. составила 61 874 рублей.

8. Информация о судебных разбирательствах

В отчетном периоде отсутствуют судебные разбирательства.

9. Существенные события после отчетной даты

- Дивиденды к получению и к выплате отсутствуют.
- Не возникло судебных разбирательств, способных повлечь существенные обязательства.
- Факторы, свидетельствующие о прекращении или перерывах деятельности, отсутствуют.
- Иные возможные события после отчетной даты отсутствуют.

10. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

10.1. Чистые активы Общества.

Чистые активы на последние 3 отчетные даты положительны и растут, что показывает тенденцию роста показателей деятельности Общества:

- на 31.12.2022г. - 5 822 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 123 878 тыс. руб.;
- на 31.12.2024г. – 170 634 тыс. руб.

При этом Общество за 2024г. получило прибыль, подлежащую налогообложению в размере 38 790 644 руб., что отражает тенденцию к развитию бизнеса и способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, реализовывать свои активы и исполнять свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Общество планирует продолжать получать выручку от деятельности по оптовой торговле и выполнению производственных услуг, заключает долгосрочные договоры. Это свидетельствует, что в обозримом будущем ООО «Трастлаб» будет продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. На практике это означает, что обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

10.2. Влияние международных санкций в ответ на специальную военную операцию от 24.02.2022г. на деятельность Общества.

В связи с началом проведения Российской Федерацией военной специальной операции от 24.02.2022г. и введением рядом стран экономических санкций против РФ, нами было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что существенного прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают.

- само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;
- рынками сбыта товаров и услуг Общества не является территория иностранных государств.

В силу этого, риски непрерывно продолжать свою деятельность в связи с проведением военной специальной операции отсутствуют. В бухгалтерскую отчетность Общества не требуется внесения каких-либо корректировок, не требуется какого-либо дополнительного

раскрытия информации.

10.3. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

Руководством Общества проведена оценка непрерывности деятельности организации в условиях объявления пандемии с целью определить существует ли какая-либо существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также влияют ли последствия пандемии на годовую бухгалтерскую отчетность и/или корректировку ее отдельных значений.

Существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность COVID-19 в 2024 году не оказал. Риски непрерывно продолжать свою деятельность в связи с наличием в мире COVID-19 отсутствуют.

Руководство Общества подтверждает, что действие пандемии и ее последствия не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год. Ситуация не влечет пересмотр отчетности за 2024, соответственно не требуется корректировок и пересчета оценочных данных.

10.4. Иные факторы, способные повлиять на деятельность Общества.

Какие-либо иные факторы, способные поставить под сомнение возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее, отсутствуют.

11. Прочее

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общество продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Существенных изменений от одного отчетного периода к другому принятых форм и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не было.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Генеральный директор _____ О.Г. Иванова

06 февраля 2025 года