# ПОЯСНЕНИЯ
# к бухгалтерской (финансовой) отчетности
# ООО «ФАМ-ГРУПП» за 2024 г.

## Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАМ-ГРУПП»
Сокращенное наименование: ООО «ФАМ-ГРУПП»
Юридический адрес:
192171, Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИВАНОВСКИЙ, ул. Седова, д. 86 литер Д, помещение 1-Н, рабочее место 21
Фактический адрес:199178, Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д. 57, корпус 3, лит. А, пом. 12Н
Сведения о государственной регистрации юридического лица: дата регистрации 28.04.2009г. Зарегистрировано ИФНС России № 24 по Санкт-Петербургу

ОГРН 1097847123065

ИНН/КПП 7801494474/781101001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) 60983121
Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) 40379000000
Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно)
Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) -16 (Частная собственность)
Общероссийский классификатор организационно правовых форм (ОКОПФ) -12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
Основной вид деятельности (ОКВЭД)
46.69 – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД)
28.29 – производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки
68.20 –Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

На основании Решения №22/12 единственного участника ООО «СТС» ИНН7801729158 от 21.12.2023г. назначен директор:

- Гончаров Сергей Александрович (гражданин РФ) с 22.12.2023г. по 22.12.2028г., трудовой договор № 18 от 22.12.2023 г. Сроком на 5 лет.

Гончаров С.А является лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде.

Главный бухгалтер (внутреннее совместительство) ООО «ФАМ-ГРУПП» - Разумахина Светлана Анатольевна, на основании трудового договора № 33 от 05.11.2014 г.
Финансовый директор ООО «ФАМ-ГРУПП» - Разумахина Светлана Анатольевна, на основании трудового договора № 12 от 02.08.2013г.

Организация за 2024 год подлежала обязательному аудиту. Аудитор - ООО «ПромСтройАудит Консалт» (договор № 260724-КОС от 226.07.2024г.), ОРНЗ в Реестре саморегулируемых организаций аудиторов 11906110743 (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»).

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год подтверждены аудиторской компанией ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ в Реестре саморегулируемых организаций аудиторов 11906110743 (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»).

Бухгалтерская отчетность ООО «ФАМ-ГРУПП» составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями:
- Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету);
- Форм, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66-н (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011г. №124н, от 06.04.2015 г. №57н);
- Положения об Учетной политике (утв. Приказом ООО «ФАМ-ГРУПП» № 1-УП от «25» декабря 2023 г.).

Годовой отчет общества за 2024 год планируется утвердить в июне 2025 года Протоколом общего годового собрания участников ООО «ФАМ-ГРУПП».

В отчетном периоде изменений величины Уставного капитала не было. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. - ООО «СТС» (100%).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. - 71 чел., в том числе:
- Головное подразделение (ул. Седова) – 12 человек;
- ОП ВО – 52 человека;
- ОП Москва – 7 человек.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила менее 10 %. Средняя зарплата в отчетном периоде – 57 тыс. руб., просроченной задолженности по заработной плате нет.

ООО «ФАМ-ГРУПП» имеет два обособленных подразделения:
- ОП Васильевского острова, КПП 780145001, 199178, Санкт-Петербург, Малый проспект ВО, дом 57, корпус 3, литера А, помещение 12-Н)
- ОП в городе Москва, КПП 772445001, 117405, г. Москва, Дорожная улица, д.60Б, офис 516.

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимы с данными за предшествующий отчетный период. Отчетным годом для организации на основании Федерального закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств за 2024 год проводилась в период с 29.12.2024г. по 31.12.2024г. на основании приказа директора ООО «ФАМ-ГРУПП» Гончарова С.А.

## 1 Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» по статьям баланса

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) отражается способом двойной записи. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (учетом изменений от 08.11.2010 N142н), с добавлением дополнительных субсчетов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. Все учетные документы хранятся в организации в течение пяти лет.

Критерием существенности являются обстоятельства, характеризуемые количественными признаками, если они приводят к искажению более чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет более 5%, либо порождает искажение статьи отчета о прибылях и убытках более чем на 10%.

Бухгалтерская отчетность представляются в ИФНС по ТКС.

1.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно рекомендациям, приведенным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011, от 06.07.2015 N 674, от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526, от 27.12.2019 N 1924, от 18.11.2022 N 2090).
Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не осуществлялась.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
В организации применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н (ред. от 30.05.2022) "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", который является главным нормативно-правовым актом по учету основных средств (ОС) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

*Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024г., отраженная по строке 1150 отчета «Бухгалтерский баланс» составила 13 783 тыс. руб.*

В отчетном периоде ООО «ФАМ-ГРУПП» арендовало производственные и офисные помещения:

в Санкт-Петербурге:
- ООО «Идель», договор №16 от 01.10.2019г. (производственные помещения);
- АО «Редэс ЛТД», договор 13/2023 от 01.10.2023г., 45/2024 от 01.09.2024г. (производственные помещения);
- ООО ЮБ Гестор (офис) – договор 28/02 от 28.02.2024г.

в г. Москва:
- ООО «Продпрофит», договор №173 от 01.08.2023г., №159 от 01.07.2024
- АО «БМТО Минатома», договор №106 от 01.07.2023г., №94 от 01.06.2024г.

Организация в 2024 году применяла Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Неиспользуемые в отчетном периоде арендованные помещения в производственных целях ООО «ФАМ-ГРУПП» сдавало в субаренду.
Аренда в отчетном периоде расценивается как операционная деятельность.

Арендованные основные средства (автотранспорт) учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (1 400 тыс. руб.).

1.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде ООО «ФАМ-ГРУПП» лицензионные договора на передачу неисключительных прав по товарным знакам учитывались на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» и на 31.12.2024 г. составляли 1 320 тыс. руб. (от ООО «Русская Трапеза).

1.3 Финансовые вложения

В отчетном периоде был внесен взнос в УК ООО «СИСТЕМА М» в размере 50 тыс. руб. (учредительный взнос ООО «ФАМ-ГРУПП» в размере 50% Уставного капитала).
Адрес юридического лица «СИСТЕМА М»:
- 199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАСИЛЬЕВСКИЙ, УЛ. КАМСКАЯ, Д. 10,ЛИТЕРА А, ОФИСНОЕ ПОМЕЩЕНИЕ 2, ИНН 7801729430, КПП 780101001

*Сальдо на 31.12.2024г. по строке 1170 составляет 60 тыс. руб. и состоит из взноса в УК:*
- *в ООО «ТОР ТЕХНОЛОГИИ» (уставный капитал 100%) -10 тыс. руб.*
- *в ООО «СИСТЕМА М» (50% уставного капитала) - 50 тыс. руб.*

Операции по финансовым вложениям (долгосрочные, свыше года) ООО «ФАМ-ГРУПП» за отчетный период не осуществляло.

ООО «ФАМ-ГРУПП» операций с ценными бумагами/векселями в отчетном периоде не имело.

1.4 Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

В Обществе учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с формированием постоянных и временных разниц, а также постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых обязательств и активов.
Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и за отчетный период составил 4 068 тыс. рублей.

*Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 отчета «Бухгалтерский баланс» ООО «ФАМ-ГРУПП» на 31.12.2024 г. составили – 907 тыс. руб.*

*Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 отчета «Бухгалтерский баланс» ООО «ФАМ-ГРУПП» на 31.12.2024 г. составили – 628 тыс. руб.*

## 1.5 Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров. Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». На субсчетах 10.01, 10.03, 10.06 учитывается наличие и движение основных материалов, входящих в состав производимой продукции, образуя ее основу, или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении.
Списание материалов производится по методу ФИФО.

Общество применяет Федеральный стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н с 1 января 2021 года (зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837).

Сальдо ТМЦ по счету:
- 10 «Материалы» - 237 630 тыс. руб.,
- 41 «Товары» - 316 846 тыс. руб.

*На 31.12.2024г. в балансе ООО «ФАМ-ГРУПП» отражены ТМЦ по строке 1210 «Запасы» на сумму 554 476 тыс. руб.*

## 1.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Аналитический учет с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе договоров и контрагентов на основании первичных документов расчета.

Просроченная кредиторская задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отсутствует.

Просроченная задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - отсутствует.

По счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» текущая задолженность по оплате труда – составляет 2 578 тыс. руб.

*В балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма 8 556 тыс. руб., которая состоит из сальдо по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».*

Основными Покупателями ООО «ФАМ-ГРУПП» в отчетном периоде были:
- ХИММАШ-ИНЖИНИРИНГ ООО
- АСМ-ЭКСПОРТ ООО
- ВОРОНЕЖАГРОТЕХСЕРВИС ООО (текущая задолженность 8 555 тыс. руб.)
- ИСТ ООО
- СТАКЕР ООО
- ЭКОМАШГРУПП-МО ООО

В связи с тем что ООО»ФАМ-ГРУПП» работает по «предоплате» задолженность по данным Покупателям отсутствует.

*В балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с контрагентами, имеющими дебиторскую задолженность.*
*Данный показатель состоит из задолженности по расчетам с покупателями и поставщиками, расчетов с бюджетом и социальному страхованию, прочими дебиторами и кредиторами, который на 31.12.2024г. составляет – 353 870 тыс. руб.*

Основными Поставщиками ООО «ФАМ-ГРУПП» в отчетном периоде были:
- РБ-ИНЖИНИРИНГ ООО (задолженность текущая - 287 611,6 тыс. руб.)
-Ленинградский подшипник ТД
-МАГИСТРАЛЬ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ ООО
-ПЕРВЫЙ СПЕЦТРАНС АО
-РОБОВИЗАРД ООО
-РТК САДКО ООО

Просроченная задолженность в ООО «Фам-ГРУПП» отсутствует, на 31.12 2024 г. задолженность с Поставщиками – текущая.

*В балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено – 628 269 тыс. руб., в т. ч. задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», авансы по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».*

Следует отметить, что за 2024 год были судебные разбирательства, а именно:

- ООО «ФАМ-ГРУПП» (истец) - ООО «ЗАВОД ВОРОНЕЖАГРОМАШ» (ответчик) иск был подан 29.12.2023г., принят к производству уже в 2024г.
Утвердили мировое соглашение, ответчик погасил задолженность.
Сумма иска была 7 375 722 руб. 08 коп.

1.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085) утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015).

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения». Аналитический учет ведется по объектам в разрезе договоров.

*Сумма задолженности по предоставленным займам (по счету 58.03) отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31.12.2024г. и составляет 7 000 тыс. руб., в том числе:*

| **Договор займа** | **Сумма, тыс. руб.** |
|---|---|
| Договор займа №06/04 от 06.04.2018г. | 750= |
| Договор займа 05/07 от 05.07.2019г. | 3 400= |

| | |
|---|---|
| Договор займа 20/11 от 20.11.2023г. | 2 850= |
| **Итого:** | **7 000=** |

Сумма начисленных процентов по договорам займа отражалась на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами » и составила за отчетный период - 2 383 тыс. руб.

Следует отметить, что

- ООО «ФАМ-ГРУПП» является Поручителем (Договор поручительства № СВЛ/060424-150231-П03) между Банком ВТБ (ПАО) и ООО «ФАМ» (кредитное соглашение СВЛ/060424-150231)

| Наименование кредитора | Номер договора | Сумма по договору, руб. | Дата договора | Дата погашения по договору | %% ставка | График погашения (без учёта процентов) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Банк ВТБ (ПАО) | № СВЛ/060424-150231 | 200 000 0000 | 22.03.2024 | 22.03.2026 | 10,82 | Транш 180 дней |

- ООО «ФАМ-ГРУПП» является Принципалом по независимой гарантии № OIJIOX с АО «АЛЬФА-БАНК»

| Бенефициар | гарант | номер | сумма руб. | дата выдачи | дата окончания | комиссия |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "УДМЗ" | АЛЬФА-Банк | OIJIOX | 9 460 800 | 16.10.2024 | 27.08.2025 | 375 000 |

1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

При проведении операций с денежными средствами организация руководствуется Указаниями ЦБ РФ от 31.05.2022 N6147-У «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ БАНКА РОССИИ ОТ 29 ЯНВАРЯ 2018 Г. N 630-П «О ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ И ПРАВИЛАХ ХРАНЕНИЯ, ПЕРЕВОЗКИ И ИНКАССАЦИИ БАНКНОТ И МОНЕТЫ БАНКА РОССИИ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 22.08.2022 N 69734).

*Сальдо по денежным средствам и денежным эквивалентам (краткосрочным) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024г. баланса составляет 18 391 тыс. руб., а именно:*

| **Наименование счета** | **Сумма, тыс. руб.** |
|---|---|
| Расчетные счета по 51 счету | 15 351 = |
| Валютные счета по 52 счету | - |

| | |
|---|---|
| Депозитный счет 55.03 | 3 040 = |
| ИТОГО: | 18 391 = |

Следует отметить, что в отчетном периоде операций по счету 52 «Валютный счет», предназначенного для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в иностранных валютах на территории страны и за рубежом не осуществлялось.

1.9 Прочие оборотные активы

Расходы по счету 97 «Расходы будущих периодов», произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно - страхование основных средств, которые приняты к учету на счете 01 «Основные средства».

*Сальдо прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024 г. – 102 тыс. руб.*

1.10 Уставный капитал

В отчетном периоде изменений величины Уставного капитала не было.

*Сальдо на 31.12а2024 г. по строке 1310 «Уставный капитал» составляет 100 тыс. руб.*

1.11 Использование прибыли

*Сальдо по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2024 года составляет 322 103 тыс. руб., что соответствует показателю счету 84 «Нераспределенная прибыль».*

1.12 Заемные средства

Учет заемных средств в организации ведется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (с изменениями и дополнениями)

*В ООО «ФАМ-ГРУПП» на 31.12.2024г. сальдо по долгосрочным (строке 1410) и краткосрочным заемным средства (по строке 1510) баланса отсутствуют.*

1.13 Оценочные обязательства и резервы

Операции по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет «Резерв на оплату отпусков» формировались в соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2011 N 19691).

*Краткосрочное оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников организации на 31.12.2024г. составило – 6 045 тыс. руб., что отражено в строке 1540 «Оценочные обязательства» баланса.*

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

По счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» сформирована информация о резервах по сомнительным долгам с покупателями и заказчиками по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составил 15 281 тыс. руб., данная сумма уменьшила дебиторскую задолженность в балансе по строке – 1230 «Дебиторская задолженность».

## 2 Основные положения и характеристика деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» по данным отчета о финансовых результатах

### 2.1 Доходы и расходы

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции с длительным циклом изготовления, в одном отчетном периоде могут одновременно применяться разные способы признания выручки:

- по мере готовности работы, услуги, продукции;
- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

*Выручка за отчетный период, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах», составляет 1 528 970 тыс. руб.*

*Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах», составила 1 327 085 тыс. руб.*

*Коммерческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», составили – 111 361 тыс. руб.*

*Управленческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», составили – 31 460 тыс. руб.*

*Проценты к получению, отраженные по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах», составили 8 118 тыс. руб., в том числе проценты по предоставленным займам и кредитам, отраженные по счету 91.01 «Прочие доходы».*

*Проценты к уплате, отраженные по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах», составили – 71 тыс. руб., в том числе по полученным займам (кредитам) от коммерческих организаций и банков, отраженные по счету 91.2 «Прочие расходы».*

*Сумма прочих доходов за отчетный период составила 123 367 тыс. руб. (в том числе положительные курсовые разницы - 52 302 тыс. руб.) - строка 2340 «Отчета о финансовых результатах».*

*Сумма прочих расходов составила 127 082 тыс. руб. (в том числе отрицательные курсовые разницы – 69 761 тыс. руб.) – строка 2350 «Отчета о финансовых результатах».*

В годовом бухгалтерском балансе ООО «ФАМ-ГРУПП» валюта баланса на 31.12.2024г. составила – 957 145 тыс. руб.

В годовом бухгалтерском балансе ООО «ФАМ-ГРУПП» чистые активы ООО «ФАМ-ГРУПП» на 31.12.2024 г. составили – 322 203 тыс. руб.

2.2 Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о Постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО) формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

Размер налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации, составил – 4 068 тыс. руб. и отражен в «Отчете о финансовых результатах» за 2024г. по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

## 3 Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № N 48н (в ред. от 27.11.2020 г., зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами).

**Связанные стороны Общества за 2024 год**

| № п/п | Наименование организации, физического лица (ФИО) | Основания для признания лица связанной стороной | Вид участия в деятельности общества |
|---|---|---|---|
| 1 | **ООО «СТС»**<br>199178, Санкт-Петербург,<br>Камская ул, д. 10 литера А, помещ. 2-н офисное помещение 8<br>ИНН 7801729158 ОГРН 1237800139950<br>Дата регистрации - 07.12.2023г.<br><br>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» | доля -100%, учредитель в ООО «ФАМ-ГРУПП» | учредитель взаимная деятельность отсутствуют, дивиденды не выплачивались |
| 2 | **ООО «Фам-Холдинг»**<br>199178, Санкт-Петербург, пр-кт Малый В.О., д. 58 литера А, помещ. 30-н, офис № 1-3<br>ИНН 7801454070 ОГРН 1079847091411<br>Дата регистрации -19.11.2007 г.<br><br>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» | директор Гончаров С.А. | Приобретение товара у ООО «Фам-Холдинг» на 32 млн. руб., реализовано товаров ООО «Фам-Холдинг» – 15,6млн руб. |
| 3 | **ООО «Тор Технологии»**<br>199178, Санкт-Петербург, линия 17-я В.О., д 54 корпус 7<br>ИНН 7801318020 ОГРН 1167847364948<br>Дата регистрации -15.09.2016 г.<br><br>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>28.49 «Производство прочих станков» | Доля ООО «ФАМ-ГРУПП» в УК 100% дочерняя) | Взаимная деятельность отсутствуют, дивиденды не выплачивались |
| 4 | **ООО «СИСТЕМА М»**<br>199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАСИЛЬЕВСКИЙ, УЛ. КАМСКАЯ, Д. 10,ЛИТЕРА А, ОФИСНОЕ ПОМЕЩЕНИЕ 2<br>ИНН 7801729430 КПП 780101001<br>Дата регистрации – 13.12.2023г.<br><br>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | Доля ООО «ФАМ-ГРУПП» в УК 50% (дочерняя) | Взаимная деятельность отсутствуют, дивиденды не выплачивались |

За 2024 год сумма вознаграждения директора Гончарова Сергея Александровича составила - 1 002 тыс. руб., сумма НДФЛ -130,3 тыс. руб., страховые взносы - 184,98 тыс. руб.

За отчетный период ООО «ФАМ-ГРУПП» крупные сделки не осуществляло.

## 4 Условные обязательства и условные активы

За отчетный период организация применяла Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

В строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено кредитовое сальдо по счёту 96 «Резервы предстоящих расходов» (резерв на ежегодный отпуск) в части оценочных обязательств, срок исполнения которых меньше года.

## 5 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражались в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31.12.2024г.:

- официальный курс 1 евро, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2024г. составлял - 106,1028 руб. и 101,6797 руб. за один доллар США.

## 6 Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» составила 1 528 970 тыс. руб. (отчет о финансовых результатах строка 2110).
Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ – в Санкт-Петербурге и г. Москва.

ООО «ФАМ-ГРУПП» имеет обособленные подразделения:
<u>в г. Москва по адресу:</u>

- 117405, г. Москва, ул. Дорожная, дом № 60Б, офис 516, КПП 772445001

<u>в Санкт-Петербурге по адресу:</u>

- 199178, Санкт-Петербург, Малый В.О. проспект, дом № 57, корпус 3, литера А, помещение 12-Н, КПП 780145001.

Своего баланса ОП не имеют.

## 7 Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

## 8 Информация по прекращаемой деятельности

Общество в дальнейшем планирует продолжать свою деятельность в том же направление - «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

## 9 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном году не принимало участия в совместной деятельности.

## 10 События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Решение о распределении чистой прибыли за 2024г. на момент утверждения отчетности не принималось.

Следует отметить, что на момент написания информации имеются судебные разбирательства, а именно:

- АО «КАНЕКС ТЕХНОЛОГИЯ» (истец) - ООО «ФАМ-ГРУПП» (ответчик) - иск был подан 08.12.2024г., пока на рассмотрении, следующее заседание 05.03.2025г. Сумма иска 690 тысяч рублей - задолженность и 391 тысяч рублей - неустойка.

- ООО «ФАМ-ГРУПП» (истец) - ООО «СТРОЙМАШ» (ответчик) - иск подан 18.02.2025г. (на рассмотрении). Сумма иска 707, 67 тыс. руб.

Обращаем внимание, что РФ 24 февраля 2022 года в лице Путина В.В. объявила о начале «специальной военной операции» в Донбассе, ссылаясь на ст.51 Устава ООН, решение Совета Федерации об использовании российских войск на Украине и договоры с ДНР и ЛНР.

После начала «СВО» были введены са́нкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций, которые причастны к признанию независимости ДНР и ЛНР, а также к вторжению российских войск на Украину в 2022г. в рамках российско-украинской войны — ограничительные политические и экономические меры, введённые государствами и международными организациями. К декабрю 2023 года Россия стала мировым лидером по количеству наложенных санкций. Санкционное давление привело к значительному росту цен на товары и продукцию, приобретаемых из Европы, к сложностям в логистике и расчетах с иностранными поставщиками.

Кроме того, в сообщение Управления по контролю за иностранными активами Минфина США (OFAC) от 2 ноября 2023г. под санкции США попали более 130 российских производственных и технологических компаний, а также компаний из Китая, Турции и ОАЭ, которые OFAC посчитал причастными к предоставлению России технологий и оборудования из третьих стран. В санкционный список включен целый ряд российских промышленных компаний, которые

производят, импортируют, осуществляют дистрибуцию и ремонт промышленного оборудования, станков, запчастей, оборудования для аддитивного производства (включая 3D-печать), шарикоподшипники и другое промышленное оборудование и материалы.
В мотивировке санкций против этих компаний OFAC указал, что Россия переориентировала свою внутреннюю промышленную базу с производства товаров для российского народа на попытки обеспечить самоокупаемость военной машины.

В данные санкционные списки промышленных компаний включены в т.ч.:

- ФАМ-ГРУПП, ФАМ-Холдинг, FAM-Robotiks (Санкт-Петербург) (как организации, которые поставляют компоненты для машиностроения, разрабатывает решения для промышленной автоматизации (в т.ч. с применением промышленных роботов), производит электродвигатели, генераторы и другие компоненты).

ООО «ФАМ-ГРУПП» несмотря на санкции и попытки вытеснения банков из международных платежных систем, расширяет экономическое взаимодействие с Китаем и имеет стабильные финансовые показатели за 2024 год.

ООО «ФАМ-ГРУПП» имеет все предпосылки для стабильного и долгосрочного развития в данном сегменте промышленных компаний.

## 11 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачивались в составе арендных платежей.

ООО «ФАМ-ГРУПП»
Директор _____Гончаров С.А.

25 марта 2025 года