

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ» за отчетный год с 01.01.2024 по 31.12.2024г

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

Краткое наименование Общества: ООО «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ» (далее – Общество).

Организация была учреждена в 2014 году.

Организация зарегистрирована по адресу: 111675, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Косино-Ухтомский, ул Дмитриевского, д. 17, помещ. 10/1

Фактический адрес Организации: 111675, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Косино-Ухтомский, ул Дмитриевского, д. 17, помещ. 10/1

Данные о государственной регистрации Организации: дата регистрации 04 декабря 2014 года, ОГРН 5147746448559.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- строительно-монтажные работы
- продажа товаров

Организация состоит в СРО и имеет лицензии

№ п/п	Наименование лицензируемой деятельности	Лицензирующий орган	Регистрационный номер/дата выдачи	Срок действия
1	МЧС Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	50-Б/01514 от 12.09.2017	-

Участниками Организации являются :

Губашева И.М.- 76% , ИНН 770906099627 , СНИЛС 001-660-314 88

АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С» - 24%.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2024 году составила 0 человек (2023 год: 0 человека).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Шейнрок Д.И.

2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, определенные Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.10.2024 г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства

учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В Обществе проводится обязательный аудит бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным законом от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной деятельности Общества, для обеспечения последовательного и достоверного отражения фактов хозяйственной жизни Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

#### **Основные средства.**

Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением транспортных средств и объектов недвижимости. Такие материально-производственные запасы списываются на затраты в момент их отпуска в производство или эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью объектов, удовлетворяющих условиям отнесения к основным средствам, но учтенных в составе материально-производственных запасов, их учет осуществляется на соответствующих виду объекта забалансовых счетах.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Для каждого объекта основных средств общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды обществу. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из п. 9 ФСБУ 6/2020.

При анализе состава основных средств по состоянию на 31.12.2024г., выявлено, что объекты, соответствующие признакам, характеризующим объекты инвестиционной недвижимости и долгосрочным активам к продаже, на балансе Общества отсутствуют.

Общество не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

Проверка на обесценение основных средств в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2024г. признаков обесценения не выявлено.

На текущие даты у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств.

#### **Учет финансовых вложений.**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является ценная бумага, вложение в другую организацию, банковский вклад (депозит), предоставленный другой организации займ, задолженность, полученная по договору уступки права требования.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, срок погашения которых составляет не более 3-х месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств. Единицей учета финансовых вложений по виду «Займы выданные» является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится Обществом, не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В текущем периоде не выявлено обесценение финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

#### **Учет капитальных вложений.**

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Проверка на обесценение капитальных вложений в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода.

Порядок проведения теста на обесценение утверждается отдельным внутренним локальным нормативным актом.

#### **Учет аренды.**

Учет аренды и лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Признание полученных объектов учета аренды осуществляется на основании договора аренды. В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Стоимость права пользования активом (далее ППА) погашается путем начисления амортизации: по договорам с установленным сроком - в течении срока действия договора аренды; по бессрочным договорам - в течении срока определенного экспертным путем. Размер процентов по арендному договору определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода на процентную ставку установленную на дату начала действия договора.

Размер ставки дисконтирования для целей признания в бухгалтерском учете предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, определяется равным ключевой ставке Банка России, действующей на дату предоставления предмета аренды, увеличенной на 2 % (Два процента) годовых.

Размер ключевой ставки Банка России определяется на основании информации, указанной на официальном сайте Банка России. Изменение ключевой ставки Банка России не влечет ни необходимости пересмотра, ни автоматического пересмотра величины арендных платежей.

Пересмотр ставки дисконтирования с учетом действующей ключевой ставки Банка России производится при изменении условий по ранее заключенным договорам аренды, включая изменения срока и величины арендных платежей, путем заключения дополнительных соглашений и применяется с даты вступления в силу изменений по договору.

Проценты определяются на дату платежа по аренде и на последний календарный день отчетного месяца.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

– договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

– не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По таким договорам аренды арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

**Оценочные резервы и резервы под оценочные обязательства.** Обществом формируется оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от финансового положения должника и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Обществом формируются следующие резервы по оценочным обязательствам:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность (юридическая или вследствие применяемой бизнес-практики), возникшая в результате прошлого события;
- уменьшение экономических выгод Общества высоко вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
- Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

#### **Доходы.**

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

-услуги по сдаче в аренду собственного имущества (100 % всей выручки).

Аналитический учет ведется по каждому виду оказываемых услуг в разрезе номенклатурных групп и ставок НДС.

Выручка от продажи лицензий, товаров (продукции) и оказания услуг (выполнению работ) признается по мере отгрузки лицензий, товаров (продукции) или оказания услуг (выполнению работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

Прочими доходами организации признаются: курсовые разницы, доходы от продажи имущества, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности. Аналитический учет ведется по видам операций.

При образовании в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов сомнительных долгов величина выручки не изменяется.

**Расходы.** Расходами по обычным видам деятельности признаются материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие затраты в соответствии с перечнем статей затрат.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются: курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание, проценты по займам полученным, расходы на продажу имущества, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности и др. Аналитический учет ведется по видам операций.

Следующие прочие доходы и расходы отражаются свернуто:

- Продажа основных средств и материалов
- Продажа нематериальных активов

**Учет расходов по займам и кредитам.** Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Под инвестиционным активом (в целях формирования расходов по займам и кредитам) понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. При этом длительным временем признается период времени, превышающий шесть идущих подряд календарных месяцев с момента приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества включительно; существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление объекта имущества признаются расходы, величина которых превышает триста миллионов рублей на момент приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества.

Проценты могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Под равномерным включением расходов понимается их ежемесячное признание пропорционально количеству календарных дней отчетного периода (месяца) с учетом дня получения и возврата займа (кредита).

Включение процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно (без равномерного включения).

**Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.** В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Поступления и платежи по договорам кеш пуллинга отражаются в денежных потоках от инвестиционных операциях и в денежных потоках от финансовых операциях соответственно в свернутом виде. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчете движения денежных средств по соответствующим строкам.

#### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
курс доллара США	101,6797	89,6883	70,3375
курс ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Общество внесло существенные изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету в части учета объектов нематериальных активов:

-Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом его применения отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному году.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом его применения в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов отражены в соответствии с п. 25.1 ФСБУ 26/2020 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному году.

- В части ПБУ 18/02 . В июле 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ о внесении изменений в статью 284 НК РФ, согласно которому увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

Измененная ставка налога на прибыль применялась при расчете отложенных налоговых активов и обязательств на 31 декабря 2024 г.

Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 25%, действующей с 1 января 2025 г.

Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строка 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также строка 2411 «Текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.

Эффект увеличения ставки налога на прибыль до 25% в 2025 г., вступающей в силу с 1 января 2025 г. отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» в сумме (24 )тыс. руб.

#### 5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке баланса «Основные средства» (стр.1150) отражены следующие показатели

	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Основные средства (ППА)	600	-	486
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого основные средства	600	-	486

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не имеет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г отсутствуют.

6.ЗАПАСЫ И МАТЕРИАЛЫ

Информация о наличии и видах запасов по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 гг. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	выбыло	Изменения за период	убытков от снижения стоимости	На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	921	0	921	544 910	(544 910)	0	0	921	0	921
	за 2024г.	931	0	921	1 133 868	(1 115 168)	0	0	19 621	0	19 621
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	2	0	0	0	2	0	2
Товары для перепродажи	за 2023г.	921	0	921	525 957	(525 957)	0	0	921	0	921
	за 2024г.	921	0	921	575 850	(557 152)	0	0	19 619	0	19 619
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	0	0	0	16 665	(16 665)	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	555 204	(555 204)	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	0	0	0	2 288	(2 288)	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	2 182	(2 182)	0	0	0	0	0

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.  
Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. имела следующую структуру:

Дебиторская	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Авансы выданные	29 063	8 882	1 652
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 680	10 621	1 462
Расчеты по налогам и сборам	40 125	7 152	7 023
Расчеты с прочими дебиторами	8 880	10 221	10 037
Проценты по займам выданным	26 472		28
Резерв по сомнительным долгам	(61)	(1 561)	(1 561)
Итого	147 159	35 315	18 641

## 8 . ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	543	1 908	245
Депозиты	319 491	196 000	122 100
Итого денежные средства и их эквиваленты стр. 1250 Ф № 1	320 034	197 908	122 345

Депозиты в период 2024 г. размещались в Банк ВТБ (ПАО) на основании Генерального соглашения, процентная ставка зависит от срока и суммы размещаемого депозита.

Информация о наличии денежных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2024 г. ( строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»).

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Общества отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.24 составляет 316 211 тыс.руб, на 31.12.23 составляет 155 063 тыс руб., 31.12.2022 составляет 96 608 тыс.руб ,

В 2024 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

## 10. оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2023 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2023 г.
Резерв предстоящей оплаты отпусков	22	43	(34)	31
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	6	13	(10)	9

Итого оценочные обязательства	28	56	(44)	40
-------------------------------	----	----	------	----

Движение оценочных обязательств за 2024 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2023 г.
Резерв предстоящей оплаты отпусков	31	40	(44)	27
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	9	12	(13)	8
Итого оценочные обязательства	40	52	(57)	35

Суммы начисленных резервов отражены в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

#### 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153 443	58 789	28 696
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основной деятельности	29 714		
Расчеты по налогам и сборам	42	19 377	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15	13	11
Расчеты с прочими кредиторами	59	96	202
Итого	183 273	78 275	28 929

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 г отсутствует.

#### 12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Виды прочих обязательств	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Арендные обязательства	297	708	0
Проценты по аренде	(21)	(83)	0
НДС по арендным обязательствам	(49)	(119)	0
Итого	227	506	0

#### 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

2023 год:

П.13Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров, лицензий	591 322	(525 970)	65 352
Реализации работ / услуг	16 215	(16 652)	(437)
Итого за 2023 год	607 537	(542 622)	64 915

2024 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров, лицензий	635 380	(557 162)	78 218
Реализации работ / услуг	622 744	(555 194)	67 550
Итого за 2023 год	1 258 124	(1 112 356)	145 768

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Наименование	2023 год	2024 год
Заработная плата	531	572
Страховые взносы по заработной плате	159	165
Амортизация	-	188
Материальные затраты	525 970	557 162
Прочие затраты	18 898	558 096
Итого затрат	545 558	1 116 183

В течение 2023 и 2024 годов Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2023 годов были произведены следующие доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2023 год
Проценты к получению	50 029	7 467
Курсовая разница	33 632	13 981
Прочие	759	6
Итого прочие доходы	84 420	13 987

В течение 2022 и 2023 годов были произведены следующие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2024 год	Расходы за 2023 год
Курсовые разницы	23 631	8 284
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	59	62
Проценты к уплате	44	1 404
Прочие	740	515
Итого прочие расходы	24 474	10 265

#### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2024 год	Сумма, тыс. рублей за 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	201 885	73 168
Налоговые санкции		
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	201 885	73 168

после корректировки		
Сумма условного дохода/ расхода по налогу на прибыль	40 377	14 634
Постоянный налоговый расход	338	22
Отложенные налоговые активы/обязательства по ставе 20 %	(233)	121
Отложенные налоговые активы/обязательства по ставе 25 %	(24)	
Ставка налога на прибыль,%	20	20
Налог на прибыль за текущий период	40 482	14 777

#### 16. Корректировка прошлых периодов в Бухгалтерском балансе за 2023 год

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики отражены в Бухгалтерском балансе:

Строка Бухгалтерского баланса	Сумма за 2023 до корректировки	Корректировка	Сумма за 2023 г. после корректировки
стр 1180 Отложенные налоговые активы	812	14	826
Стр 1190 Прочие внеоборотные активы	4	(4)	-
стр 1100 Итого по разделу I	1 416	10	1 426
Стр 1260 Прочие оборотные активы	68	(67)	1
стр 1200 Итого по разделу II	234 212	(67)	234 145
стр 1600 Баланс	235 628	(57)	235 571
Стр 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	155 120	(57)	155 063
стр 1400 Итого по разделу III	156 120	(57)	156 063
стр 1700 Баланс	235 628	(57)	235 571

#### 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме:

1. Операции и остатки по связанным сторонам раскрываются агрегировано по группам связанных сторон (основное общество, дочерние общества, другие общества, которые в том числе включают зависимые общества, преобладающие общества, участники совместной деятельности, прочие невключенные в другие группы связанные стороны).
2. Информация о конечном бенефициарном владельце не раскрывается.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2023 г. и за год по отчетную дату

В течение 2023, 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в составе :

- Генеральный директор

В совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Единоличный исполнительный Орган Генеральный директор	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ
2023	224	29	67	43,20
2024	122	16	42	21,26

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2023 г. и за год по отчетную дату.

ОСНОВНОЕ ХОЗЯЙСТВУЮЩЕЕ ОБЩЕСТВО	САЛЬДО НА НАЧАЛО ПЕРИОДА		ОБОРОТЫ ЗА ПЕРИОД		САЛЬДО НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	
	ДЕБЕТ	КРЕДИТ	ДЕБЕТ	КРЕДИТ	ДЕБЕТ	КРЕДИТ
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	0	80	80	0	0	0
РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	0	103	103	0	0	0
ИТОГО	0	184	184	0	0	0

Прочие связанные стороны	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Предоставленные займы	0	0	70 000	70 000	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	19 871	32 584	41 016	0	28 303
Расчеты по авансам выданным	0	0	22	22	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	0	4 692	57 298	73 524	0	20 917
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	0	0	10 774	10 774	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 462	0	4 846	6 309	0	0
Долгосрочные займы	0	15 000	187 984	172 984	0	0
Проценты по долгосрочным займам	0	1 179	2 550	1 371	0	0
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	6	0	4	10	0	0
Арендные обязательства	0	0	118	826	0	708
Задолженность по арендным платежам	0	99	121	118	0	96
Проценты по аренде	0	0	88	5	83	0
НДС по арендным обязательствам	0	0	138	20	118	0
ИТОГО	1 468	40 840	366 526	376 977	201	50 024

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2024 г. и за год по отчетную дату.

Прочие связанные стороны	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Предоставленные займы	0	0	840 000	840 000	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	28 303	431 801	406 479	0	2 981
Расчеты по авансам выданным	0	0	81	59	22	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	0	20 917	80 482	77 510	0	17 946
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	0	0	57 210	57 210	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 550	1 550	0	0
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	0	0	37 784	11 863	25 922	0
Арендные обязательства	0	708	411	0	0	297
Задолженность по арендным платежам	0	96	214	177	0	59
Проценты по аренде	83	0	0	62	21	0
НДС по арендным обязательствам	118	0	0	68	49	0
ИТОГО	201	50 024	1 449 533	1 394 979	26 014	21 282

## 16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Организации

### *Условия ведения деятельности Организации*

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества российского законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

В 2024 году хозяйственная деятельность осуществляется в условиях санкционных ограничений при дополнительной поддержке экономики со стороны Правительства РФ. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Организации

Судебных дел, в которых ООО «Трейд Инвест Технолджиз» фигурирует как истец/ответчик, по состоянию на 31.12.2024 года, судебных актов по которым не вынесены, либо не вступили в законную силу и/или обжалуются – общество не имеет.

Имущества, находящегося под арестом и/или иным обременением, общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Организация не имеет выданных гарантий и поручительств.

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Организация не имеет обеспечения в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности

Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

#### 17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024Г.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

#### 18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

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

В настоящий момент в связи с:

введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);

введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,

закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;

колебанием курса валюты;

колебанием ключевой ставки;

прекращением деятельности ряда контрагентов на территории РФ

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

Генеральный директор

28 марта 2025 г.



Шейнрок Д.И.