

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

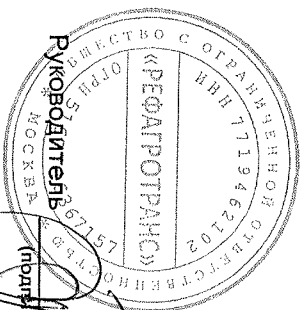
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	85 719	-	-	-	-	-	-	-	-	85 719	-	
	5110	за 2023г.	-	-	85 719	-	-	-	-	-	-	-	85 719	-
в том числе:														
Другие НИМА	5101	за 2024г.	85 719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 719	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		5120	-	-
Всего		5120	-	-
в том числе:		5121	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	85 719	-	(85 719)	-
В том числе:							
Товарный знак	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	85 719	-	(85 719)	-



Руководитель
(подпись)

Жолдасов Темир Хасанович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	16 957	-	(16 957)	-
	5250	за 2023г.	-	282 837	-	(282 837)	-
в том числе:							
TEMU9187243 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5241	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9187027 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5242	за 2024г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9185359 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9185934 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5243	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9185981 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5244	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9186653 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5245	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9187921 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5246	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9188070 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9189230 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5247	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9189816 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9190063 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5248	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9190930 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5258	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9191027 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5249	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9191238 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9191500 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5241	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9194406 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5242	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9194670 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
TEMU9193457 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5243	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-
TEMU9189457 40-футовый контейнер с установкой Carler Pipeline	5244	за 2024г. за 2023г.	-	530	-	(530)	-

контейнер		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881783 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881741 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881736 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881757 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881700 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881715 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881675 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881680 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881649 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881593 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881607 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881567 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881551 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881612 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881572 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881588 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881546 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881525 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881510 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881530 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-
RFU9881504 40-футовый рефрижераторный контейнер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 402	-	(1 402)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате доставки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя

Код

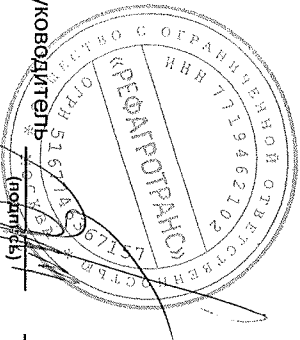
за 2024г.

за 2023г.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Жолдасов Темир
Хасанович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

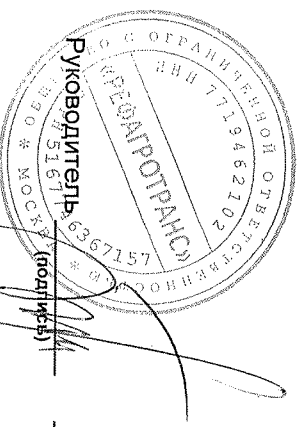
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	97 806	-	-	-	-	-	-	-	97 806	-
	5311	за 2023г.	139 806	-	-	42 000	-	-	-	-	97 806	-
В том числе:												
доля ООО "Энерго-Транс"	5302	за 2024г.	97 806	-	-	-	-	-	-	-	97 806	-
	5312	за 2023г.	97 806	-	-	-	-	-	-	-	97 806	-
предоставление займа	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	42 000	-	-	42 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	97 806	-	-	-	-	-	-	-	97 806	-
	5310	за 2023г.	139 806	-	-	42 000	-	-	-	-	97 806	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



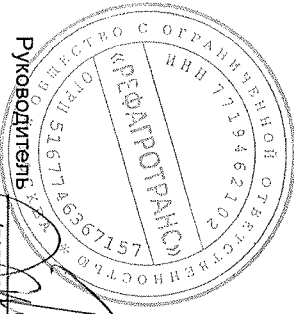
Руководитель
Хасанович
(подпись)

28 марта 2025 г.

Жолдасов Темир
Хасанович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Жолдасов Темир

Хасанович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло				На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	84 056	(12 745)	228 214	86	(69 466)	(35)	(143)	-	-	242 569	(12 602)		
	5530	за 2023г.	88 772	(161)	81 470	86	(86 390)	-	-	117	-	84 056	(12 745)		
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	41 298	(12 745)	166 721	86	(10 092)	(35)	(143)	-	-	197 692	(12 602)		
	5531	за 2023г.	18 647	(161)	31 251	86	(8 600)	-	-	-	-	41 298	(12 745)		
Авансы выданные	5512	за 2024г.	60 805	-	21 973	-	(56 779)	-	-	-	-	25 999	-		
	5532	за 2023г.	31 990	-	47 945	-	(19 130)	-	-	-	-	60 805	-		
Прочая	5513	за 2024г.	(18 047)	-	39 520	86	(2 595)	-	-	117	-	18 878	-		
	5533	за 2023г.	38 135	-	2 273	86	(58 669)	-	-	-	-	(18 047)	-		
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2024г.	84 056	(12 745)	228 214	86	(69 466)	(35)	(143)	-	-	242 569	(12 602)		
	5520	за 2023г.	88 772	(161)	81 470	86	(86 390)	-	-	117	-	84 056	(12 745)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

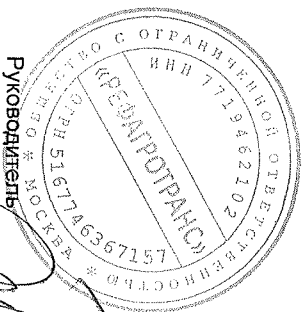
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	12 602	12 602	12 745	12 745	161	161
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 602	12 602	12 745	12 745	161	161
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 315 602	736 827	45 149	(558 101)	-	1 415 941
	5571	за 2023г.	1 119 747	154 443	25 515	(147 974)	-	1 315 602
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	839 672	277 167	-	(492 931)	-	500 372
	5572	за 2023г.	986 508	120 443	-	(135 218)	-	839 672
займы	5553	за 2024г.	473 434	459 660	45 149	(64 280)	-	913 963
	5573	за 2023г.	129 934	34 000	25 515	(11 948)	-	473 434
прочая	5554	за 2024г.	2 496	-	-	(890)	-	1 606
	5574	за 2023г.	3 305	-	-	(808)	-	2 496
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	419 665	360 207	14 756	(472 296)	-	447 064
	5580	за 2023г.	463 020	531 209	4 161	(414 932)	-	419 665
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	148 035	219 022	1 184	(64 283)	-	303 958
	5581	за 2023г.	73 637	100 053	192	(25 847)	-	148 035
авансы полученные	5562	за 2024г.	143 248	108 816	-	(116 450)	-	135 614
	5582	за 2023г.	139 868	123 772	-	(120 392)	-	143 248
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 864	2 426	-	-	-	7 487
	5583	за 2023г.	1 073	2 684	3	(974)	-	3 864
кредиты	5564	за 2024г.	123 148	5 860	13 572	(266 116)	-	123 148
	5584	за 2023г.	244 966	11 700	-	(265 579)	-	123 148
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	1 421	292 000	3 966	(1 454)	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 369	24 083	-	(25 447)	-	5
	5586	за 2023г.	2 055	-	-	(686)	-	1 369
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 735 267	1 097 034	59 905	(1 030 387)	-	1 863 005
	5570	за 2023г.	1 582 767	685 652	29 676	(562 906)	X	1 735 267

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Жолдасов Темир

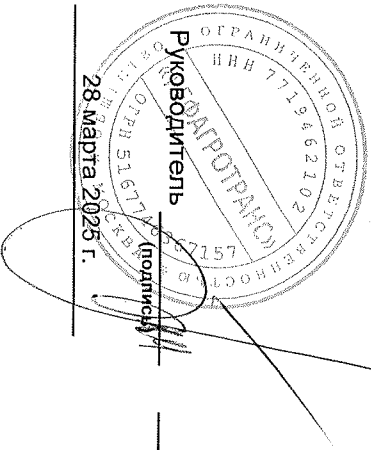
Хасанович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	137 529	101 339
Расходы на оплату труда	5620	149 609	102 288
Отчисления на социальные нужды	5630	40 947	22 111
Амортизация	5640	107 700	96 713
Прочие затраты	5650	2 694 104	1 670 604
Итого по элементам	5660	3 129 889	1 993 055
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 129 889	1 993 055

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

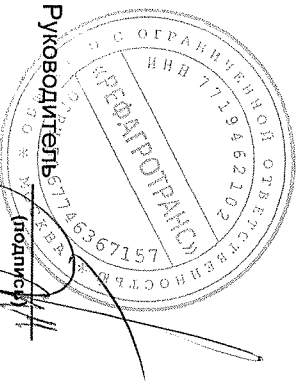
Жолдасов Темир

Хасанович

(расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	9 795	8 292	(8 682)	-	9 405
в том числе:						
расходы по отпускам	5701	9 795	8 292	(8 682)	-	9 405



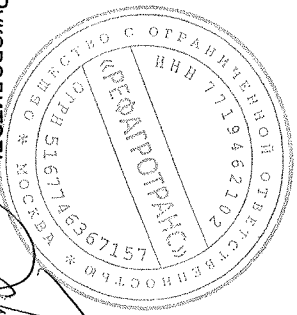
Руководитель
(подпись)

Жолдасов Темір
Хасанович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	820 026	878 661	680 213
В том числе:				
по договорам поручительства	5811	157 125	215 760	199 965
по договорам залога	5812	662 901	662 901	480 248



Руководитель

(подпись)

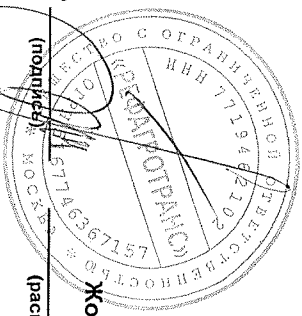
Жолдасов Темир
Хасанович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2024г.		
			5910	-	-
			за 2023г.		
			5920	-	-
в том числе:					
			за 2024г.		
			5911	-	-
			за 2023г.		
			5921	-	-



Руководитель

**Жолдасов Темир
Хасанович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РЕФАГРОТРАНС»

ЗА 2024 ГОД

28.03.2025

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рефагротранс»

Юридический адрес: 105094, г. Москва, ул. Золотая, д. 11

Фактический адрес: 105094, г. Москва, ул. Золотая, д. 11, пом.4Б12, пом. 5Б09

Дата государственной регистрации: 24.11.2016.

ОГРН: 5167746367157

ИНН: 7719462102

КПП: 771901001

Зарегистрировано в ИФНС № 46 24 ноября 2016г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024г. составила 68 человек.

Списочная численность сотрудников обособленного подразделения Владивосток на 31.12.2024г. составила 9 человек.

Списочная численность сотрудников обособленного подразделения Санкт-Петербург на 31.12.2024г. составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 92 000 000 рублей 00 копеек.

Участники (бенефициарные владельцы):

Барченко Валерий Георгиевич ИНН 771807091114 - доля 34%. Согласие на разглашение персональных данных не получено.

Павлова Наталья Филипповна ИНН 253600800675 - доля 33 % Согласие на разглашение персональных данных не получено.

Швецов Дмитрий Николаевич ИНН 772771467059 – доля 33% Согласие на разглашение персональных данных не получено.

Органами управления ООО «Рефагротранс» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);
- Совет директоров

Основным видом деятельности Общества является: Предоставление услуг по перевозкам.

Доходом ООО «Рефагротранс» по итогам 2024г. являются поступления от оказания транспортно-экспедиционных услуг.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия» версия 8.3; «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8» версия 8.3.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности 28.12.2024.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Офисная техника	по первоначальной стоимости	линейным способом
6	Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом

Порядок принятия к учету в качестве «Приобретения компонентов основных средств» контейнеров: перевод в состав основных средств (счет 01) осуществляется на дату выпуска таможенными органами контейнеров в свободное обращение (дата в ГТД «Выпуск разрешен»).

Организация начисляет амортизацию за месяц.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

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

По состоянию на 31.12.2024 года переоценка не производилась.

В 2024 году инвентаризация Основных средств не производилась.

В соответствии с пунктом 38 ФСБУ 6/2020 организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н (далее - МСФО 36).

2.4. Нематериальные активы

В соответствии с утвержденной учетной политикой на 2024 г. Общество применяет с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов и объектов нематериальных активов сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. Т.е. установлен порядок отражения последствий изменения учетной политики – альтернативный метод, согласно ФСБУ 14/2022 с 2024г.

2.5. Запасы

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

Учет приобретения запасов

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

ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

2.6. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

Организация не отражает следующие предметы аренды в качестве права пользования активом согласно п.11 ФСБУ 25/2018:

- новые 40-футовые НС рефрижераторные контейнеры, переданные согласно Соглашения об аренде от 18.03.2022 г. и Соглашения об аренде от 26.08.2022 г. с ограничением их использования. Расходы за 2024 год составили 20 860 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 80 долларов США за каждый Контейнер ежемесячно, включая все налоги, в том числе те, которые должен удерживать Арендатор с Арендодателя в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. Датой начала аренды является дата акта приема-передачи каждого контейнера;

- офисное помещение 156 кв. м., переданное согласно договору аренды нежилого помещения в 2023 году. Расходы за 2024 год составили 3 112 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 264 тыс. руб. ежемесячно. Организация планирует аренду другого помещения или приобретение собственного помещения в 2025 году.

- офисное помещение 465 кв. м., переданное согласно договору аренды нежилого помещения в 2023 году. Расходы за 2024 год составили 8 546 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 756 тыс. руб. ежемесячно. Организация планирует аренду другого помещения или приобретение собственного помещения в 2025 году.

- нежилое помещение в Бизнес-центре 76,3 кв. м., переданное согласно договору аренды от 04.09.2023. Расходы за 2024 год составили 888 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 74 тыс. руб. ежемесячно. Организация планирует аренду другого помещения в 2025 году.

- нежилое помещение в Бизнес-центре 22 кв. м., переданное согласно договору аренды от 04.09.2023. Расходы за 2024 год составили 85 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 7,1 тыс. руб. ежемесячно. Организация планирует аренду другого помещения в 2025 году.

- нежилое помещение в Бизнес-центре 47,9 кв. м., переданное согласно договору аренды от 17.06.2024. Расходы за 2024 год составили 581 тыс. руб. Будущие арендные платежи составляют 89,8 тыс. руб. ежемесячно. Организация планирует аренду другого помещения в 2025 году.

2.7. Резервы.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости запасов.

2.8. Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

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

3. Финансовые показатели

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году составили 3 357 970 тыс. руб. (без НДС), в 2023 году 2 071 947 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость) в 2024 году, составили 2 904 756 тыс. руб., наиболее существенные имели следующую структуру:

- Амортизация основных средств – 106 829 тыс. руб.
- Расходы на дизельное топливо – 119 802 тыс. руб.
- Ж-д тариф – 1 288 535 тыс. руб.
- Автотранспортные услуги – 284 929 тыс. руб.
- Морской фрахт – 535 028 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2024г. составили 225 133 тыс. руб. наиболее существенными стали:

- Расходы на оплату труда – 118 726 тыс. руб.
- Страховые взносы по оплате труда – 31 548 тыс. руб.
- Добровольное страхование имущества – 29 148 тыс. руб.
- Аренда офиса – 13 213 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2024 год составили 120 603 тыс. руб., наиболее существенные имели отражение в отчете о финансовых результатах:

- Разница по курсу при покупке/продаже валюты – 15 586 тыс. руб.
- Безвозмездная финансовая помощь участника – 10 000 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 63 992 тыс. руб.
- Реализация права требования – 15 457

Остальные показатели, незначительны, так как составляют менее 5% от прочих доходов.

3.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 151 256 тыс. руб., в т.ч. расходы:

- Курсовые разницы – 77 164 тыс. руб.
- Продажа/покупка ин. Валюты – 15 551 тыс. руб.
- Возмещение убытков – 18 106 тыс. руб.
- Реализация права требования – 16 165
- Таможенные платежи по утилизированному товару – 10 336 тыс.руб.

Остальные показатели незначительны, так как составляют менее 5% от прочих расходов

Резервы по сомнительным долгам в 2024 году не начислялись в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.5 Динамика прибыли и убытка.

В 2024 году прибыль от продаж составила 228 081 тыс. руб., в 2023 г. составляла 78 891 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г величина чистых активов составляет 117 187 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 55 454 тыс. руб.

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества). Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал составляет 92 000 000 рублей. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. составила 25 187 тыс. руб. По итогам 2024 года получена чистая прибыль в размере 1 734 тыс. руб.

4.2. Налоги

Налог на прибыль в 2024 году составил - 4 043 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль составил 1 197 тыс. руб.

4.3. Полученные займы и кредиты

От ББР Банк (АО) г. Москва Обществом в 2024 году были получены заемные средства в размере 283 027 тыс. руб., возвращены в размере 745 475 тыс. руб. Проценты за 2024 год составили 157 188 тыс. руб., начислялись и выплачивались ежемесячно.

От ИП Павловой Натальи Филипповны в 2024 году был получен займ в размере 75 000 тыс. руб. Проценты по займам за 2024 год составили 15 102 тыс. руб., начислялись ежемесячно, выплата в конце срока договора займа. Выплачено процентов в 2024 г. 19 249 тыс. руб.

От Швецова Дмитрия Николаевича в 2024 году был получен займ в размере 170 000 тыс. руб.

От «Д.А.В.Н. Инвестмент Лимитед» были получены займы в размере 155 000 тыс. руб. Проценты за 2024 год составили 28 442 тыс. руб., начислялись ежемесячно, выплата в конце срока договоров займа. Выплачено процентов в 2024 г. 19 796 тыс. руб.

Горячеву Сергею Сергеевичу погашен займ в размере 4 000 тыс. руб. Начисленные проценты по займу за 2024 год составили 28 тыс. руб., выплаченные проценты составили 40,5 тыс. руб.

Беляевой Евгении Петровне погашен займ в размере 10 000 тыс. руб. Начисленные проценты за 2024 год составили 1 562 тыс. руб., выплаченные за вычетом удержанного НДФЛ проценты составили 1 343 тыс. руб.

От Барченко Валерия Георгиевича в 2024 году получены займы в размере 40 010 тыс.руб., в том числе по переуступке от Беляевой Е.П. - 9 650 тыс. руб. Начисленные проценты за 2024 год составили 13 тыс. руб.

Остаток кредитов и займов на 31.12.2024 составил 1 414 335 тыс. руб.

4.4. Финансовые вложения

Общество владеет долей в уставном капитале ООО «Энерго-Транс» номинальной стоимостью 4 950 тыс. руб. в размере 99,9394720364% уставного капитала Общества на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЭНЕРГО-ТРАНС» от 29.01.2021 года.

В 2024 году резерв в связи с обесценением стоимости финансовых вложений не начислялся в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.5. Имущество, переданное в залог

Организацией было передано в залог имущество в обеспечение исполнения обязательств по кредитам, полученным организацией у АО ББР Банк. Данное имущество используется в хозяйственной деятельности организации, при условии недопущения снижения его стоимости/изменения назначения, реквизитов, форм, размеров, количества. Отчуждение имущества и установление обременения Заложенного имущества в пользу третьих лиц без предварительного письменного согласия Залогодержателя не допускается.

Договоры	Сумма (тыс.руб.)	количество контейнеров
Договор залога имущества 3-24/0988/0992 от 23.04.2024 с АО ББР Банк	151 244	100
Договор залога имущества 3-24/0988/0993 от 23.04.2024 с АО ББР Банк	152 350	100
Договор залога имущества 3-24/0988/0994 от 23.04.2024 с АО ББР Банк	176 653	93
Договор залога имущества 3-24/0988/0995 от 23.04.2024 с АО ББР Банк	11 466	7

Договор залога имущества 3-23/22-0043/1166 от 04.07.2023 с АО ББР Банк	139 440	83
Договор залога имущества 3-23/22-0043/3120 от 07.12.2023 с АО ББР Банк	31 748	17
Итого стоимость на 31.12.2024	662 901	400

Переданные в залог контейнеры оценены с дисконтом в 50% от рыночной стоимости (стоимости их приобретения Организацией в 2022 и 2023 году).

5. Связанные стороны

ООО «Энерго-Транс», дочернее общество, размер доли ООО «РЕФАГРОТРАНС» - 99,9394720364%.

Барченко В.Г., участник ООО «РЕФАГРОТРАНС», член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Павлова Н.Ф., участник ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Швецов Д.Н., участник ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Жолдасов Т.Х. Генеральный директор ООО «РЕФАГРОТРАНС» на 31.12.2024, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Фадеев С.В., Генеральный директор ООО «Энерго-Транс» на 31.12.2024

Анасов Муслим Русланович, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Беляева Евгения Петровна, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Павлов Денис Юрьевич, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС»

Операции со связанными сторонами:

1. ООО «Энерго-Транс», дочернее общество.

1.1. В 2024 году были осуществлены операции по сдаче в аренду помещения субарендатору - ООО «Энерго-Транс». Сумма операций за 2024 год составила 294 тыс. руб.

1.2. В 2024 году были получены услуги в рамках заключенных между нашими организациями договоров на ТЭО, сопутствующих услуг и возмещаемые расходы. Исполнителем по данному договору является ООО «Энерго-Транс». Сумма операций за 2024 год составила – 494 тыс. руб.

1.3. В 2024 году были осуществлены операции по аренде имущества – дизель-генераторных контейнеров у ООО «Энерго-Транс». Сумма операций за 2024 год составила – 629 460 тыс. руб.

1.4. В 2024 году были оплачены материалы (возмещаемые расходы) от ООО «Энерго-Транс». Сумма операций за 2024 год составила – 6,5 тыс. руб.

В отчетном году организация предоставила поручительства по заемному обязательству дочерней организации на общую сумму 157 125 тыс. руб. (сумма основного долга с процентами)

Договор поручительства	Сумма обязательств (тыс. руб.)	Срок погашения обязательств по договору
П-21/0486 от 13.05.2021	15 982	12 мая 2026
П-21/0824 от 04.08.2021	14 254	03 августа 2026
П-21/0942 от 07.09.2021	12 072	04 сентября 2026
П-23/0001 от 16.01.2023	27 552	16 июля 2027
П-23/0003 от 16.01.2023	45 949	16 июля 2027
П-23/0494 от 13.04.2023	21 592	21 мая 2027
П-23/0968 от 26.05.2023	19 723	25 мая 2028

Обязательства дочерней компании должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что дочерняя организация не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, так как ее финансовое положение устойчиво.

2. Барченко В.Г., участник, доля участия 34%.

2.1. В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.2. Вознаграждение членам совета директоров подлежит выплате в соответствии с «Положением об организации деятельности совета директоров и вознаграждениях членов совета директоров Общества», утвержденным 23.09.2021г. За 2024 год было выплачено вознаграждение в размере 43,5 тыс. руб.,

3. Павлова Н.Ф., участник, доля участия 33%

3.1. По полученным долгосрочным займам (Заемщик – ООО «Рефагротранс») в размере 165 млн. руб., начислены проценты за 2024 год в размере 15 102 тыс. руб. Выплаченные за 2024 год % составили 19 249 тыс. руб.

3.2. В 2024 году получен долгосрочный займ (Заемщик – ООО «Рефагротранс») в размере 75 000 тыс. руб.

4. Швецов Д.Н., участник, доля участия 33%

В 2024 году от Швецова Д.Н. был получен займ в размере 170 000 тыс. руб.

5. Анасов Муслим Русланович, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС».

За 2024 год было выплачено вознаграждение в размере 43,5 тыс. руб.

6. Беляева Евгения Петровна, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС».

6.1 За 2024 год было выплачено вознаграждение в размере 43,5 тыс. руб.

6.2 Беляева Евгения Петровна в 2024 году выдала займ ООО «Рефагротранс» в размере 10 000 тыс. руб., который в 2024 году был полностью погашен. Начисленные проценты за 2024 год составили 798 тыс. руб., выплаченные за вычетом удержанного НДФЛ проценты составили 694 тыс. руб.

Беляева Евгения Петровна в 2024 году выдала займ ООО «Рефагротранс» в размере 9 650 тыс. руб., который в 2024 году был переуступлен Барченко В.Г. в полном объеме. Начисленные проценты за 2024 год составили 765 тыс. руб., выплаченные за вычетом удержанного НДФЛ проценты составили 649 тыс. руб.

7. Павлов Денис Юрьевич, член совета директоров ООО «РЕФАГРОТРАНС». За 2024 год было выплачено вознаграждение в размере 43,5 тыс. руб.

6. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор, советник генерального директора по зарубежному направлению, советник генерального директора по зарубежному направлению, советник генерального директора по российскому направлению, начальник отдела финансов, коммерческий директор, члены совета директоров.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Долгосрочные вознаграждения и компенсации Генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2024г. не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные Вознаграждения (заработная плата) основному управленческому персоналу в 2024 г. составили 39 449 тыс. руб., не включая начисленные страховые взносы. Начисленные страховые взносы составили 7 862 тыс. руб. за 2024 год.

7. События после отчетной даты.

Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. На конец отчетного периода Общество не имеет признаков прекращения деятельности:

- чистые активы Общества имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений;
- Общество планирует развивать деятельность в 2025 г.;
- у Общества отсутствуют ограничения обычных коммерческих условий со стороны поставщиков;
- Общество не зависит от основного заказчика и поставщика;

- у Общества не ухудшились отношения с банком в 2024 году;
- у Общества отсутствуют устаревшие и сверхнормативные запасы;
- в 2025 году прогнозируется получение прибыли.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События, связанные с СВО и произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

8. Рыночные риски

Валютный риск

Общество оказывает и приобретает услуги, приобретает оборудование и основные средства в иностранной валюте. Руководство считает, что общество подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения процентных ставок

Обязательства Общества в основном имеют ставку процента, привязанную к ключевой ставке ЦБ РФ. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении ее обязательств.

Кредитный риск

Кредитные риски характеризуется возможностью финансовых убытков Общества ввиду того, что контрагенты могут быть неспособны выполнить свои контрактные обязательства, либо обязательства по погашению займов. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении дебиторской задолженности.

Общество регулярно осуществляет мониторинг дебиторской задолженности и предпринимает необходимые меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риски возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление риском ликвидности осуществляется путем поддержания в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы на заемные средства, а также оптимизировать структуру задолженности и ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет, незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Краткосрочные обязательства представлены в основном кредиторской задолженностью поставщиков и покупателей.

Другие виды рисков

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования и таможенного законодательства, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в которых Общество осуществляет свою деятельность. Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за введенных санкций, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказывать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентов (заказчиков) Общества вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, выполнении работ, поставке товаров.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Система управления рисками и внутреннего контроля представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками, а также создания гарантий достижения целей Общества (в том числе обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной

подготовки достоверной отчетности) в соответствии с Политикой управления рисками и внутреннего контроля от 28 декабря 2023 г.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

С 1 января 2024 г. начали действовать новые интервалы предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам, которые возникли в результате совершения контролируемых сделок. В частности, по долговым обязательствам, номинированным в рублях, установлен интервал от 10% до 150% ключевой ставки Центрального банка России. При этом, минимальное значения интервала не может составлять менее 2%. Для займов в других валютах минимальная ставка составляет 1%.

Продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

9.1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на показатели отчетности: нет.

9.2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.

9.3. Выданные до отчетной даты гарантии, сроки исполнения по которым не наступили: нет.

9.4. Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

10. Дополнительная информация

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. No 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Динамика изменения отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г.

В течение 2024 года на финансово – хозяйственную деятельность организации санкционная политика в отношении России и СВО не оказали существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют. Общество подтверждает, что выявленные события (санкционная политика в отношении России и СВО), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Генеральный директор

28.03.2025 г.



/ Жолдасов Т.Х./