ООО «ТРАСТ - ПХ»

109004, Г.Москва, пер Известковый, дом 3, этаж 2, помещение 5, часть

ИНН 7726441720 КПП 770901001*ОГРН 1187746863655

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТРАСТ-ПХ» за 2024 г.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРАСТ-ПХ» (далее - «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ ПТИЦЕВОДЧЕСКИЙ ХОЛДИНГ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ТРАСТ-ПХ».

Место нахождения: 109004, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Известковый, д. 3, этаж 2, часть помещ. 5

Почтовый адрес: 109004, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Известковый, д. 3, этаж 2, часть помещ. 5

Сведения об образовании юридического лица

ООО «ТРАСТ-ПХ» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726441720

Код причины постановки на учет (КПП): 770901001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ТРАСТ-ПХ», является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ТРАСТ-ПХ», Деятельность по управлению финансово-промышленных группами (КОД по ОКВЭД - 70.10.1).

ООО «ТРАСТ-ПХ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории РФ.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств, как на территории РФ, так и за пределами РФ.

Численность работников ООО «ТРАСТ-ПХ» на 31 декабря 2024 г. составила 0 (ноль) человек (на 31.12.2023 г. – 0 (ноль) человек).

Сведения об аудиторе

В соответствии с Уставом Общества, для осуществления проверки финансово хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ, Общее собрание участников утверждает аудитора Общества.

Аудитор общества утвержден решением единственного участника ООО «ТРАСТ-ПХ».

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ ПТИЦЕВОДЧЕСКИЙ ХОЛДИНГ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком - Аудит».

Место нахождения: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7,

помещение XV, комната 6

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 8 февраля 1994 г., регистрационный номер 164.595.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 Июля 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1137746561787.

ООО «Интерком-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11606074492.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества выступает:

- с 05.03.2020 г. по 24.01.2022 г. управляющая компания ООО «УК Траст-Консультант» в лице Занкина Дмитрия Борисовича;

- с 25.01.2022 по 24.01.2024 управляющая компания ООО «УК Траст-Консультант» в лице Мамаева Ивана Николаевича.

- с 25.01.2024 по настоящее время управляющая компания ООО «УК Траст-Консультант» в лице Кошкина Михаила Викторовича

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, стандартами и положениями.

При формировании учетной политики были приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Уровень существенности для детализации статей бухгалтерской отчетности составил 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (итог по разделу бухгалтерского баланса, общей суммы дохода, расхода по отчету о финансовых результатах).

Уровень существенности для ретроспективного исправления ошибок, обнаруженных в отчетном периоде составляет 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (итогу по разделу бухгалтерского баланса, общей суммы дохода, расхода по отчету о финансовых результатах).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных видов активов и обязательств приведены в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества составляют величину на 31.12.2024 – 38 822 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 289 027 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 1 613 684 тыс. рублей).

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Курсовые разницы, возникающие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 активы и обязательства, выраженные в валюте, отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу признаются расходами того периода, в котором такие активы были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации такие активы учитываются на забалансовом счете.

Аренда

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018). Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от

признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по их первоначальной стоимости.

В случае несущественной величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты принимаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым их рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы выданные отражаются на счете 58.03 «Предоставленные займы» в разрезе Контрагентов и Договоров.

Проценты к получению по займам выданным отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно по мере их начисления по дебету счета 76.03 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в разрезе Контрагентов и Договоров и кредита счета 91.01 «Прочие Доходы», «Проценты к получению».

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ТРАСТ-ПХ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТРАСТ-ПХ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резервы по сомнительным долгам создаются по сомнительной задолженности со сроком возникновения более года на основании проведенной инвентаризации на последнее число отчетного периода, а также на задолженность, по которой ведется претензионная работа. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты до трех месяцев.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы ООО «ТРАСТ-ПХ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все доходы от реализации товаров (работ, услуг) в рамках основной деятельности Общества, а также от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе выручки. К прочим доходам относятся проценты, полученные от предоставления временно свободных денежных средств в качестве займов и депозитов, доходы от реализации основных средств и прочего имущества, курсовые разницы, списание кредиторской задолженности, восстановление оценочных резервов и прочие доходы, напрямую не относящиеся к основной деятельности Общества.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В составе расходов от обычных видов деятельности Общества отражаются расходы, понесенные при реализации товаров (работ, услуг) в рамках основной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на управленческие расходы (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы"). Управленческие расходы за отчетный период представлены в отчет о финансовых результатах отдельной строкой.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

К прочим расходам относятся следующие статьи:

- Курсовые разницы

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Резервы под сомнительные долги
- Списание/утилизация ОС
- Расходы по претензиям
- Прибыли/убытки прошлых лет
- Списание дебиторской задолженности
- НДС, не принимаемый к вычету
- Налог на имущество
- Комиссии банков
- Пени, штрафы по договорам
- Прочие налоги, сборы и гос. пошлины
- Прочие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н., п.20 Информации Минфина России от 29.06.2016 № ПЗ -3/2016

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов (п.8 ПБУ8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм по дебету.

Для оценки обязательств используется точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

Сумма отпускных = Сред. Дневной заработок*Кол-во неиспользованных дней отпуска.

Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных. При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н утверждены новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020). Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Корректировка входящих остатков на 31.12.2021 не требуется по причине отсутствия у Общества амортизируемых основных средств и капитальных вложений на эту дату.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н утвержден новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018). Общество применяет положения ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество, в соответствии с п. 50 указанного стандарта, выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Корректировка входящих остатков на 31.12.2021 не требуется, поскольку по договору аренды помещения право пользования активом и обязательство по аренде не признано при соблюдении условий пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

- срок аренды по договору не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2024 ГОД

На основании требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с внесением исправлений изменились показатели следующих форм бухгалтерской (финансовой) отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесены следующие корректировки:

1) В результате проведенных корректировок по списанию отложенных налоговых активов внесены соответствующие изменения в показателях бухгалтерского баланса (строки 1180, 1100, 1600, 1370,1300,1700), отчет о финансовых результатах (строки 2412, 2400, 2500), отчет об изменении капитала (строки 3321, 3300, 3600) за 2024 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в Приложении 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе гос. регистрации, в 2023-2024 гг. отсутствуют.

Полученные в аренду или лизинг основные средства, числящиеся на балансе на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

Основные средства в залоге или в ином использовании на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в Приложении 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Данные о составе и движении финансовых вложений приведены в Приложении 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2024 и 2023 годов были реализованы доли в дочерних компаниях. Доходы от реализации долей отражены в составе Прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023г.**
Доходы от реализации долей и акций (строка 2340 ОФР)	0,00	1 980 600

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	157	326	1 551
Краткосрочные депозиты	5 000	199 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**5 157**	**199 326**	**1 551**

3.5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал ООО «ТРАСТ-ПХ» полностью оплачен и составляет на 31.12.2024 – 290 тыс. рублей, на 31.12.2023 – 290 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 290 тыс. рублей.

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество единственного участника Общества на 31.12.2024 составляет 5 224 260 тыс. рублей, на 31.12.2023 составляет – 5 073 231 тыс. рублей, на 31.12.2022 составляет – 6 928 830 тыс. рублей.

Учредители Общества являются:

- участником Общества является ПАО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК «ТРАСТ» с долей 100 %, основным акционером которого является ЦБ РФ (97,70% доли в уставном капитале) по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе и движении кредиторской задолженности приведены Приложении 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Доходы

Состав прочих доходов Общества и процентов к получению за 2023-2024 гг. приведен в таблице ниже:

Доходы	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Доходы от участия в других организация (дивиденды)	-	73 000
Проценты к получению от депозита	6 099	1 480
Доходы от реализации долей и акций	-	1 980 600
Прочие доходы	10	-
Фин помощь от дочерних компаний	-	**-**
Итого	**6 109**	**2 055 080**

3.8. Расходы

Управленческие расходы

Состав управленческих расходов Общества за 2023-2024 гг. приведен в таблице ниже:

Управленческие расходы	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Расходы на оплату труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Прочие расходы (услуги нотариуса, регистратора, почтовые)	(255)	(414)
Бух и юр. услуги	(893)	(824)
Аренда	-	-
Итого	**(1 148)**	**(1 238)**

Прочие расходы

Состав прочих расходов Общества за 2023-2024 гг. приведен в таблице ниже:

Прочие расходы	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Расходы связанные с реализации долей и акций	-	(102)
Расходы на услуги банков	(44)	(44)
Списание НДС на расходы	(212)	(557)
Прочие внереализационные расходы (в т.ч штрафные санкции, возмещение имущественных потерь))	120 226	(18)
Депозитарные услуги		(86)
Резервы по фин. вложениям		(10)
Резервы по сомнительной задолженности		
Списание фин. вложений	(10)	(10)
Списание дебиторской задолженности		
Вклад в имущество дочерним компаниям		
Итого	**(120 492)**	**(827)**

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество уплачивает налог на прибыль по ставке 20%.

Ниже в таблице представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(115 531)	2 053 020
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	23 106	(410 604)
Постоянные разницы отчетного периода	(120 061)	(557 379)
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	-	(630 251)
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	2 265	1 979 698
Ставка налога на прибыль	**20%**	**20%**
Постоянный налоговый расход (доход)	24 012	111 476
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	(2)	(126 048)
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	(1 285 248)	(198 060)
Отложенное налоговое обязательство		-
Налог на прибыль	**(453)**	**(197 970)**

Постоянные разницы возникают в связи с не принимаемыми для целей налога на прибыль расходами, в том числе резерва по сомнительным долгам и процентов по кредиту.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Участник Общества

На 31.12.2024 и 31.12.2023 участниками ООО «ТРАСТ-ПХ» является

- ПАО «Национальный Банк «ТРАСТ» доля владения 100%.

Сведения о бенефициарах Общества

Список основных акционеров ПАО Национальный Банк «ТРАСТ», под контролем либо значительным влиянием которых находится ПАО Национальный Банк «ТРАСТ», размещен на его сайте https://www.trust.ru/about/bank_holding/, а также на официальном сайте Банка России http://cbr.ru/banking_sector/credit/coinfo/?id=400000028. Информация об акционерах обновляется по мере изменения структуры собственности ПАО Национальный Банк «ТРАСТ».

Акционеры ПАО Национальный Банк «ТРАСТ» (по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023) представлены в таблице:

№	Наименование акционера, адрес, ОГРН	Принадлежащий акционеру процент голосов к общему количеству голосующих акций кредитной организации
1	Центральный банк Российской Федерации (Банк России)** Адрес – 107016, г. Москва, ул. Неглинная, д.12 ОГРН: 1037700013020	Более 97%

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Показатель	Оклад	Компенсация отпуска при увольнении	Обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды
Сумма выплат за 2023 год	-	-	-

Сумма выплат за 2024 год	-	-	-

Иные вознаграждения управленческому персоналу, в том числе долгосрочные, не начислялись и не выплачивались.

Список дочерних компаний:

тыс.руб.

Наименование	Доля на 31.12.2024	Доля на 31.12.2023	Комментарии
ООО « Деликатесы от здоровой фермы			Ликвидация 20.03.2023
ООО « Родниковский Свинокомплекс «			Реализация доли 21.08.2023
ООО «УРАЛБРОЙЛЕР»			Начислен резерв в полном обьеме
АО «Птицефабарика Комсомольская»			Реализация в 2023 году

Список прочих связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 приведен в таблице ниже:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
БОГУЧАНСКИЙ ЛЗУ, ООО	Красноярский кр., Богучанский район, д. Ярки, тер. Урочище Абакан, д. 8 км. ВОСТОЧНЕЕ ДЕРЕВНИ ЯРКИ	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
БОГУЧАНСКИЙ ЛПК, ООО	Красноярский кр., Богучанский район УРОЧИЩЕ АБАКАН, 8 КМ. ВОСТОЧНЕЕ д. ЯРКИ	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ГПФ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Крупской, д. 25	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ЗДОРОВАЯ ФЕРМА, ООО КЗ	Челябинская обл., г. Челябинск, проспект Комсомольский, д. 90 офис 806	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ЗЕЛЕНЫЙ БОР, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, проезд 1-й Вешняковский, д. 1, стр. 8, этаж 1, помещ. 36	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ИНВЕСТСТРОЙ, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Известковый, д. 3, этаж 2, помещ. 5, ЧАСТЬ	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ЛИНИЯ, ООО	г. Москва, ул. 6-Я Радиальная, д. 17 стр. 3 этаж 5, часть ком. № 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ЛИРИНК, ООО	Московская обл., г. Люберцы, ул. Котельническая, д. 8Б офис 4	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
РАПИД, АО	г. Москва, ул. Гродненская, д. 3	Организация, в которой текущая компания является управляющей
РАТ, ООО	Пензенская обл, г.о. город Пенза, г Пенза, ул Плеханова, д. 14, помещ. 185, ком. 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%

Наименование	Местонахождение	Причина связи
ТРАСТ АКТИВЫ, ООО	г. Москва, проезд 1-Й Вешняковский, д. 1 стр. 8 пом. 55	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ТРАСТ НЕДВИЖИМОСТЬ, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, проезд 1-й Вешняковский, д. 1, стр. 8, этаж ТЕХ., ком. 33,34	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ТРАСТ (ПАО), БАНК	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8	Совладельцы с долей равной или больше 20%
ТРАСТАГРО-НИВА 4, ООО	Саратовская обл, м.р-н Балашовский, г.п. город Балашов, г Балашов, ул Советская, д. 188, этаж 1, помещ. 1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ТРОЙКА ЛИЗИНГ, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Известковый, д. 3, этаж 4, помещ. 8	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
УЛИСС, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, этаж 2, часть помещения 12	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ФК РОСТ, ООО	Московская обл., г. Видное, пер. Клубный, д. 7 пом. 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
ФЛАНДЕР, ООО	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Гончарная, д. 15, стр. 1, этаж 3, помещ. I, ЧАСТЬ КОМНАТЫ №7	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50%

Операции со связанными сторонами

В отчетном году оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Размеры доходов и расходов, а также сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами:

ООО «Траст-Консультант по договору ЕИО	Сумма начислений	Итого сальдо Дт/Кт
На 31.12.2022	989	(11)
На 31.12.2023	989	-
На 31.12.2024	893	-

- сумма по договору ЕИО с ООО «УК Траст-Консультант» в 2024 году 893 тыс. рублей, в 2023 году 989 тыс. рублей, в 2022 году 989 тыс. рублей.

Иных операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «ТРАСТ ПХ» и прочими связанными сторонами в 2024-2023 гг. не было.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы с разноглсиями с налоговыми органами, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет не стабильным.

Страновые и геополитические риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Общество отмечает влияние на свою деятельность рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки. В странах с развивающимися рынками Общество подвержено более серьезным политическим, экономическим, социальным и правовым рискам, чем в странах с более развитыми рынками. Во многих отношениях риски, связанные с осуществлением деятельности в этих странах, аналогичны или могут быть более

высокими, чем в России, в том числе по причине возможного изменения внешнеполитической обстановки.

В феврале 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В результате санкций российский фондовый рынок упал на 39 % по индексу РТС, что повлекло временное закрытие работы биржи; около половины золотовалютных резервов Центробанка ($300 млрд) оказалось заморожено в странах G7; стоимость рубля упала на 30 % по отношению к доллару США, в результате чего Центральный банк России повысил учетную ставку до 20 %; ряд крупнейших банков были отключены от SWIFT; были существенно снижены или отозваны международные рейтинги резидентов РФ; многие иностранные компании прекратили ведение бизнеса, а платежные системы Visa, Mastercard и American Express приостановили свою работу в России; страны Евросоюза закрыли своё воздушное пространство для российских самолётов.

Санкции, направленные против России, в свою очередь, обострили экономические проблемы по всему миру: возросла цена нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал ещё большую инфляцию цен на продукты питания. В марте Россией был введен временный порядок расчётов с кредиторами из ряда стран и оплаты ими поставок газа в рублях РФ для защиты валютной выручки от исков в Евросоюзе.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы. Но основные изменения, как ожидается, произойдут в ближайшие год-полтора.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск изменения процентной ставки

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 Общество не использует кредитные ресурсы, поэтому риск изменения процентной ставки для Общества отсутствует.

Управление капиталом

Величина чистых активов ООО «ТРАСТ-ПХ» составляет величину, а именно 38 822 тыс. рублей на 31.12.2024, 1 287 668 тыс. рублей на 31.12.2023, 1 611 898 тыс. рублей на 31.12.2022,

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные Обществом под собственные обязательства, на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

Обеспечения, выданные Обществом по обязательствам других организаций, на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

Обеспечения, полученные Обществом на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТРАСТ ПХ», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, имеются.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

23 февраля 2025 года получен Акт камеральной налоговой проверки по Декларации налога на прибыль организации за 2022 г. Иных событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

* * *

Детальные раскрытия по наличию и движению активов и обязательств приведены в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах :

Приложение 1. Наличие и движении основных средств

Приложение 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Приложение 3. Наличие и движение финансовых вложений

Приложение 4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Управляющая компания ООО «УК Траст Консультант»

в лице Кошкина М. В.

29 апреля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накоп-ленная аморти-зация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация
Основные средства - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2	-	30 734	-	(1)	-	-	-	-	513	31 248	-
	5530	за 2023г.	3	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-	2	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1	-	89	-	(1)	-	-	-	-	-	89	-
	5532	за 2023г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2024г.	1	-	30 645	-	-	-	-	-	-	513	31 159	-
	5533	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2	-	30 734	-	(1)	-	-	X	-	513	31 248	-
	5520	за 2023г.	3	-	1	-	(2)	-	-	X	-	-	2	-

По состоянию на отчетную дату Обществом не выявлены признаки сомнительной дебиторской задолженности.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	122	-	-	(112)	-	-	-	10	(10)
в том числе:											
акции дочерних компаний	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
доли дочерних компаний	5303	за 2024г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	120	-	-	(110)	-	-	-	10	(10)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	122	-	-	(112)	-	-	-	10	(10)

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	197 970	-	-	(198 483)	-	-	-	513	-
	5580	за 2023г.	159	197 970	-	(159)	-	-	-	-	197 970
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	159	-	-	(159)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	197 970	-	-	(198 483)	-	-	-	513	-
	5583	за 2023г.	-	197 970	-	-	-	-	-	-	197 970
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	197 970	-	-	(198 483)	-	X	-	513	-
	5570	за 2023г.	159	197 970	-	(159)	-	X	-	-	197 970

Подпись печать