



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру АО «ТКХ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» (АО «ТКХ», ОГРН 1197746216656) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 5 к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что Организация понесла чистый убыток в течение 2024 года, и на 31.12.2024 обязательства Организации превысили общую сумму ее активов на сумму 2 740 838 тыс. руб. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Организации. Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры для достижения значительного положительного финансового результата. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка финансовых вложений

Оценка финансовых вложений являлась одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита, так как балансовая стоимость финансовых вложений составляет существенную часть активов Организации. По всем финансовым вложениям Организации текущая рыночная стоимость не определяется, поэтому руководство должно регулярно осуществлять проверку финансовых вложений на обесценение. Анализ обесценения финансовых вложений носит субъективный характер, формирование резерва под обесценение финансовых вложений производится руководством Организации на основе профессионального суждения.

Наши аудиторские процедуры включали тестирование на выборочной основе проведенной руководством оценки резерва под снижение стоимости финансовых вложений, в том числе анализ используемой модели обесценения, включая сравнение ключевых допущений, использованных в модели обесценения, с результатами деятельности за прошлые периоды. Мы провели анализ наличия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений во вклады и акции дочерних и зависимых обществ, с учетом характера и величины их чистых активов, а также исторических результатов их деятельности. Мы изучили подготовленный руководством расчет резерва под обесценение займов выданных, и данных, лежащих в основе расчета, оценили подход руководства к определению расчетной стоимости финансовых вложений, на выборочной основе получили подтверждения остатков задолженности от контрагентов, а также проанализировали наличие каких-либо дополнительных факторов, которые не были приняты во внимание.

Информация об учетной политике Организации в части учета финансовых вложений раскрыта в п. 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, информация о наличии и движении финансовых вложений – в п. 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность руководства и Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет по итогам деятельности Организации за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация, предположительно, будет представлена нам после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопросы, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о



УНИВЕРС-АУДИТ

том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Милюкова Ирина Михайловна,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606089310, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности №7 от 10 января 2025 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОРНЗ 11506029300.

28 марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация <u>Акционерное общество "ТрансКомплектХолдинг"</u>	по ОКПО	36861775		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704484400		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по управлению финансово-промышленными группами</u>	по ОКВЭД 2	70.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

117218, Москва г, ул Кржижановского, д. 18, к. 4, этаж 7, помещ. XIX, ком. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7729424307
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.7	Основные средства	1150	1 824	4 295	5 064
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.2	Финансовые вложения	1170	5 286 867	8 232 763	14 620 799
	в том числе:				
	доля в УК	1171	375 020	375 020	397 310
	акции	1172	3 915 510	3 915 510	4 126 790
	займы долгосрочные	1173	996 337	3 942 234	10 096 699
4.8	Отложенные налоговые активы	1180	948 825	717 170	653 154
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	63	140
	Итого по разделу I	1100	6 237 516	8 954 291	15 279 157
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6 146	15 570
4.3	Дебиторская задолженность	1230	7 898 115	6 128 272	1 444 879
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	1231	5 005	5 088	6 183
	расчеты по налогам и сборам	1232	2 435	-	1 211
	расчеты по процентам	1233	2 820 673	1 014 743	655 276
	прочие дебиторы	1234	5 070 001	5 108 440	782 209
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 995 314	5 290 279	2 578 061
	в том числе:				
	займы краткосрочные	1241	14 995 314	5 290 279	2 578 061
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 965	81 091	55 935
	Прочие оборотные активы	1260	-	211	185
	Итого по разделу II	1200	22 909 394	11 505 999	4 094 630
	БАЛАНС	1600	29 146 910	20 460 290	19 373 787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	228 977	228 977	228 977
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 069 815)	(2 651 891)	(2 243 214)
	Итого по разделу III	1300	(2 740 838)	(2 322 914)	(1 914 237)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1410	19 496 749	18 545 697	18 955 834
	в том числе:				
	займы долгосрочные	1411	14 496 749	13 545 697	11 868 834
	облигации	1412	5 000 000	5 000 000	7 087 000
4.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	134 657	84 705	128 711
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	915 118	808 608	3 979
	Итого по разделу IV	1400	20 546 524	19 439 010	19 088 524
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1510	11 339 329	3 319 402	1 340 290
	в том числе:				
	займы краткосрочные	1511	10 517 308	3 132 175	1 152 464
	проценты по займам	1512	751 746	119 555	29 705
	накопленный купонный доход	1513	70 274	67 671	158 121
4.4	Кредиторская задолженность	1520	455	19 587	853 438
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	1521	400	-	-
	прочие кредиторы	1522	55	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	50	2 980	5 772
4.7	Прочие обязательства	1550	1 390	2 225	-
	в том числе:				
	обязательства по аренде	1551	1 390	2 225	-
	Итого по разделу V	1500	11 341 224	3 344 194	2 199 500
	БАЛАНС	1700	29 146 910	20 460 290	19 373 787

Руководитель

(расшифровка подписи)

Доверенность № 14 от 04.04.2024 г.

28.03.2025

(дата)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Акционерное общество "ТрансКомплектХолдинг"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	36861775		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД 2	7704484400		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70.10.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.1	Выручка	2110	2 579 081	1 658 023
4.1	Себестоимость продаж	2120	(2 515 109)	(1 598 721)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 972	59 302
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1	Управленческие расходы	2220	(32 560)	(94 919)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 412	(35 617)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.1	Прочие доходы	2340	946	387 159
4.1	Прочие расходы	2350	(629 539)	(852 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(597 181)	(500 537)
	Налог на прибыль	2410	179 532	91 860
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 171)	(16 161)
	отложенный налог на прибыль	2412	181 703	108 021
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(417 649)	(408 677)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(417 649)	(408 677)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00418)	(0,00409)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Доверенность № 14 от 04.04.2024 г.

28 05 2025
(дата)

12

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды	
0710004	
31	12 2024
36861775	
7704484400	
70.10.1	
12267	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ТрансКомплектХолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100 000		228 977		(2 243 214)	(1 914 237)
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220					(408 677)	(408 677)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X		(408 677)	(408 677)
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	100 000	-	228 977	-	(2 651 891)	(2 322 914)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(417 923)	(417 923)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(417 649)	(417 649)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(274)	(274)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100 000	-	228 977	-	(3 069 815)	(2 740 838)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(1 914 237)	(408 677)	(2 322 914)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	(274)	(274)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(1 914 237)	(408 951)	(2 323 188)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(2 243 214)	(408 677)	(2 651 891)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	(274)	(274)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(2 243 214)	(408 951)	(2 652 165)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	(328 977)	-	(328 977)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	(328 977)	-	(328 977)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(2 740 838)	(2 322 914)	(1 914 237)

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Доверенность № 14 от 04.04.2024 г.



А.В. Давыдов

(дата)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ТрансКомплектХолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
36861775		
7704484400		
70.10.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 071	697 688
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 340	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 731	697 688
Платежи - всего	4120	(1 684 027)	(1 785 746)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 176)	(40 581)
в связи с оплатой труда работников	4122	(51 468)	(87 561)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 583 216)	(1 652 795)
налога на прибыль организаций	4124	(25 162)	-
прочие платежи	4129	(4 005)	(4 809)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 662 956)	(1 088 058)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 186 841	13 695 915
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	24 176
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	713 264	6 048 252
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	428 757
от возврата предоставленных займов от /	4215	-	6 360 800
от продажи (погашения) приобретенных прав требования долга	4216	-	-
от процентов по займам	4217	-	655 170
прочие поступления	4219	473 577	178 760
Платежи - всего	4220	(7 741 266)	(9 149 278)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 741 266)	(9 149 278)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
предоставление займов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 554 425)	4 546 637

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 483 156	6 010 673
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 483 156	6 010 673
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 330 901)	(9 444 098)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 328 471)	(9 444 098)
прочие платежи	4329	(2 430)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 152 255	(3 433 425)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(65 126)	25 154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 091	55 935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 965	81 089
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Доверенность № 14 от 04.04.2024 г.

28.05.2025

(дата)

Акционерное общество «ТрансКомплектХолдинг»

ИНН 7704484400 КПП 772701001

117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 18, к. 4, этаж 7, помещ./ком. XIX/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ТКХ» за 2024 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) за 2024 год, подготовленным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Основные сведения**1.1 Описание предприятия**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКомплектХолдинг» 26 марта 2019 г. было реорганизовано в форме преобразования в акционерное общество «ТрансКомплектХолдинг» (далее -Общество) за № 1197746216656.

В соответствии с решением Банка России от 04.02.2019 осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, размещаемых путем обмена на акции акционерного общества долей в уставном капитале участников преобразуемого в него общества с ограниченной ответственностью:

Количество ценных бумаг выпуска 100 000 000 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 рубль.

Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 100 000 000 рублей.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-16592-А.

На 31 декабря 2024 года его акционером является:

Общество осуществляет деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями и иные виды деятельности в соответствии с Уставом.

Функции Общества:

- Управление компаниями] ;
- Обеспечение финансирования компаний Группы (выпуск облигационного займа, получение займов от акционеров).

В отчетном периоде Общество арендовало помещение по адресу:
117218, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Кржижановского, д. 18, к. 4, этаж 7, помещ./ком. XIX/1.

Среднесписочная численность Общества составляет 8 человек в 2024 году (2023 год – 15 человек).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией на основании договора № 11.004.09.05124/23 от 01.02.2023.

1.2 Исполнительные и контрольные органы Общества

Высшим органом является общее собрание акционеров, полномочия которого осуществляет единственный акционер. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет совет директоров. Исполнительным органом является генеральный директор (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров, осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность решением совета директоров.

С 22.05.2024 генеральным директором является . До 22.05.2024 генеральным директором Общества являлся .

Действующий состав Совета директоров за период с 21.06.2022 по 27.06.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 21.06.2023 № 8/23):

Действующий состав Совета директоров за период с 27.06.2024 по 19.09.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 27.06.2024 № 15/24):

Действующий состав Совета директоров за период с 19.09.2024 по 21.10.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 19.09.2024 № 19/24):

Действующий состав Совета директоров за период с 21.10.2024 по 12.12.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 21.10.2024 № 23/24):

Действующий состав Совета директоров за период с 12.12.2024 по 31.12.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 12.12.2024 № 28/24):

Действующий состав Ревизионной комиссии за период с 21.06.2023 по 27.06.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 21.06.2023 № 8/23):

Действующий состав Ревизионной комиссии за период с 27.06.2024 по 31.12.2024 (решение единственного акционера акционерного общества «ТрансКомплектХолдинг» от 27.06.2024 № 15/24):

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 24 марта 2000 года, 18 сентября 2006 года, 26 марта 2007 года, 25 октября 2010 года, 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017 года, 11 апреля 2018 года), а также действующей учетной политикой в целях бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

3. Основа представления информации

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», а также другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил ведения бухгалтерского отчета и отчетности, действующих в РФ.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не

является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3.1 Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. В отчетном периоде подобные операции отсутствовали. Денежные средства на валютных счетах в банке и прочие финансовые активы и обязательства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности на основе официальных курсов валют, действовавших на дату составления отчетности – 31.12.2024. Курс валюты на отчетную дату составил 101,6797 за 1 доллар США (31 декабря 2023 – 89,6883).

3.2 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Общество принимало активы к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений в случае выполнения следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды в будущем (получение дополнительных денежных средств, контроль и участие в управлении другими организациями и т.д.).

Выданные займы, с условиями договора «до востребования» в 2024 году отсутствовали.

Квалификация финансовых вложений (для целей составления бухгалтерской отчетности) и представление в составе долгосрочных или краткосрочных активов осуществляется в соответствии с установленным сроком погашения или сроком, в течение которого у Общества имеется намерение извлекать доход, в зависимости от видов финансовых вложений.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Финансовые вложения принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Затраты, понесенные после принятия финансового вложения к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами Общества в том периоде, в котором эти затраты фактически произведены.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств расходы (проценты, дополнительные расходы) по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Не включаются в стоимость финансовых вложений, а учитываются в составе общехозяйственных расходов расходы на содержание структурных подразделений Общества, осуществляющих операции с финансовыми вложениями.

Затраты, связанные с обязательными платежами по регистрации сделки или права собственности на финансовые вложения, например, услуги реестродержателя акций или депозитария, признаются прочими расходами в том периоде, в котором эти затраты фактически произведены.

Расходы на приобретение ценных бумаг, которые не представляется возможным отнести на конкретную ценную бумагу, распределяются пропорционально покупной стоимости данных бумаг.

Для целей последующей оценки или выбытия финансовых вложений подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за исключением финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение.

3.3 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства Общества включают в себя денежные средства в кассе, на расчётном, валютном и других счетах Общества в банках, которыми Общество может свободно распоряжаться, и переводы в пути.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени.

В составе денежных средств и их эквивалентов также отражаются:

- краткосрочные банковские депозиты, открытые на срок до 91 дня с возможностью немедленного возврата денежных средств, в том числе при условии потери причитающихся процентов.

Начисление причитающихся доходов по депозитным вкладам признается прочими доходами. Сумма причитающихся доходов отражается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3.4 Учет прочих активов

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты

3.5 Учет кредитов и займов

Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на: краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочная задолженность по полученному кредиту или займу и начисленным процентам, подлежащая погашению в течение ближайших 12 месяцев относительно отчетной даты на основании условий договора, подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете расход по процентам отражается ежемесячно исходя из количества дней использования заемных средств в отчетном месяце, независимо от периодичности выплаты процентов в соответствии с условиями договора кредита (займа).

3.6 Учет курсовых разниц

Курсовая разница рассматривается Обществом в качестве прочих доходов или прочих расходов (нетто), кроме случаев, когда курсовая разница, связанная с формированием (увеличением) уставного капитала, подлежит отнесению на счет добавочного капитала.

3.7 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства перед _____, выраженные в иностранной валюте, погашение которых Общество не планирует в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в разделе 4.7 Пояснений.

3.8 Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) Общество обязано раскрывать информацию по сегментам, так как является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по сегменту, выделенному в качестве отчетного, должна обособленно раскрываться в бухгалтерской отчетности посредством включения в нее перечня показателей, установленного ПБУ 12/2010.

Сегмент считается отчетным, если выполняется, хотя бы одно из следующих условий:

- выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;
- финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;
- активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

3.9 Учет аренды

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество арендует офисные помещения. На дату начала аренды признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие обязательства», в краткосрочной части «1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- офисные помещения – от 1 до 3 лет;

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды.

3.10 Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- обеспечение финансирования компаний Группы (операции по облигационным займам, получение займов от акционеров);

- услуги информационной безопасности.

В составе выручки по обычным видам деятельности отражаются проценты по займам выданным, дивиденды, выручка от оказания прочих услуг.

Проценты по займам выданным начисляются ежемесячно по ставкам, предусмотренным договором. Дивиденды признаются в момент возникновения права на их получение.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в разделе 4.1.

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);

- управленческие расходы (строка 2220) Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре расходов раскрыта в разделе 4.

Себестоимость продаж включает проценты уплаченные, расходы, непосредственно связанные с обслуживанием облигационного займа.

Управленческие расходы включают расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с выручкой Общества.

4. Расшифровка отдельных показателей к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

4.1 Расшифровка расходов и доходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка	2 579 081	1 658 023
Выручка от реализации	16 215	
Доходы от участия в других организациях	-	-
Процентные доходы	2 562 866	1 658 023
Себестоимость продаж	(2 515 109)	(1 598 721)
Себестоимость продаж	(19 069)	
Процентные расходы	(2 495 617)	(1 597 104)
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций	(316)	(1 320)
Расходы, связанные с обслуживанием акций	(107)	(297)
Управленческие расходы	(32 560)	(94 919)
Оплата труда и взносы	(28 125)	(81 192)
Расходы на аудит	(245)	(6 080)
Расходы на ПО	(604)	(827)
Консультационные, информационные услуги	-	(590)
Аренда помещений	(12)	(15)
Услуги по ведению БУ и НУ	(234)	(214)
Расходы на обучение сотрудников	(120)	(1 121)
Командировочные расходы	(18)	(1 059)
Амортизация	(2 073)	(2 112)
Прочие расходы	(1 129)	(1 709)
Итого прочие доходы	946	387 159

Курсовые разницы (нетто)	-	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	800	
Восстановление оценочных резервов	-	100 064
Доходы, связанные с реализацией долей, акций	-	285 343
Прочие доходы	146	1 752
Итого прочие расходы	(629 539)	(852 079)
Расходы на услуги банков	(183)	(223)
Расходы, связанные с реализацией долей, акций	-	(377 354)
Расходы на нотариуса	-	(1 039)
Процентные расходы	(344)	
Списание выделенного НДС	(6 247)	(9 861)
Резерв под обесценивание ФВ	(268 839)	(181 987)
Резерв по сомнительным долгам	(224 306)	(57 819)
Курсовые разницы (нетто)	(107 923)	(174 157)
Прочие внереализационные расходы	(21 697)	(49 639)

Выручка в виде процентных доходов включает в себя проценты по займам, выданным за период с 2017 по 2024 г. в сумме 2 550 532 тыс. руб., а также 12 334 тыс. руб., полученных в рамках сделок НСО (неснижаемый остаток на счете) и размещения депозитов (в 2023 г. сумма процентов по займам составила 1 639 758 тыс. руб., процентный доход от сделок НСО – 18 265 тыс. руб.)

4.2 Наличие и движение финансовых вложений

4.2.1 Проверка на обесценение финансовых вложений в долевые активы

Общество проводит ежегодную проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года. Обесценение признается и начисляется резерв в случае выполнения одновременно следующих условий:

- На начало и конец года учётная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) выше их расчётной стоимости;
- В течение отчетного года расчётная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) изменялась исключительно в направлении уменьшения;
- Отсутствие свидетельства того, что в будущем возможно существенной повышение стоимости вложения.

Применяемые подходы в проверке финансовых вложений на обесценение носят субъективный характер и основаны на моделях прогнозирования.

4.2.2 Проверка на обесценение финансовых вложений в долговые активы

Резерв под обесценение финансовых вложений по выданным процентным займам (в отношении суммы займа), векселей и приобретенным правам требования начисляется (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва сомнительных долгов. Расчет резерва производится корпоративным центром по управлению экономикой, финансами и инвестициями Общества.

4.2.3 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Выдано	Погашено	Начисление резерва	Перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	
Долгосрочные - всего	2024 г.	8 232 764	314 373	(4 500)	(7 930)	(3 247 840)	5 286 867
	2023 г.	14 620 799	4 127 141	(10 492 476)	(200)	(22 500)	8 232 764
в том числе:							
Акции	2024 г.	2 845 814	-	-	-	-	2 845 814
	2023 г.	2 845 814	-	-	-	-	2 845 814
Акции	2024 г.	1 069 696	-	-	-	-	1 069 696
	2023 г.	1 069 696	-	-	-	-	1 069 696
Акции	2023 г.	211 280	49 887	(261 167)	-	-	-

Доли в УК	2024 г.	375 020	-	-	-	-	375 020
	2023 г.	397 310	-	(22 090)	(200)	-	375 020
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2024 г.	3 942 234	314 373	(4 500)	(7 930)	(3 247 840)	996 337
	2023 г.	10 096 699	4 077 253	(10 209 218)	-	(22 500)	3 942 234
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2024 г.	5 290 279	7 520 868	(802 764)	(260 909)	3 247 840	14 995 314
	2023 г.	2 578 061	5 201 408	(2 328 669)	(183 021)	22 500	5 290 279
Финансовых вложений - Итого	2024 г.	13 523 043	7 835 241	(807 264)	(268 839)		20 282 181
	2023 г.	17 198 860	9 328 548	(12 821 144)	(183 221)	-	13 523 043

Прочие финансовые вложения представлены процентными займами. Процентные займы отражены по номинальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв под обесценение финансовых вложений составляет 540 640 тыс. руб. Из них 200 тыс. руб. резерв относится к инвестиции в дочернюю компанию, 540 440 тыс. руб. относится к прочим финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв под обесценение финансовых вложений составил 271 801 тыс. руб.

4.3 Расшифровка строки «Дебиторская задолженность» (1230) представлена ниже:

Виды задолженности	Сумма по балансу (тыс. руб.)	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	5 005	5 088
Расчеты по налогам и сборам	2 436	-
Проценты по краткосрочным займам	2 525 562	698 394
Проценты по долгосрочным займам	231 520	249 180
Проценты по прочей дебиторской задолженности	63 591	67 169
Прочие дебиторы	5 070 001	5 108 440
в т. ч. (реализация облигаций)	5 000 000	5 000 000
Итого	7 898 115	6 128 271

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 2 603 004 тыс. руб., долгосрочная дебиторская задолженность составляет 5 295 111 тыс. руб. (в 2023 году 866 101 тыс. руб. и 5 262 170 тыс. руб. соответственно).

На отчетную дату сумма сомнительной дебиторской задолженности составляет 282 125 тыс. руб. На всю сумму начислен резерв по сомнительным долгам. (В 2023 году сумма сомнительной дебиторской задолженности составляла 57 819 тыс. руб. На всю сумму также начислен резерв по сомнительным долгам.)

Активы, находящиеся в залоге, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

4.4. Расшифровка строки «Кредиторская задолженность» (1520) представлена ниже:

Виды задолженности	Сумма по балансу (тыс. руб.)	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	400	277
Расчеты по налогам и сборам	24	17 688
Расчеты с персоналом	31	1 574
Прочие кредиторы	-	48
Итого	455	19 587

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.5 Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные Обществом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 задолженность по процентам отражена с учетом периодичности уплаты процентов, установленной условиями заключенных договоров.

Информация о наличии и движении задолженности по займам раскрыта в таблице, представленной ниже (тыс. руб.).

Информация о займах, полученных от связанных сторон раскрыта в разделе 4.6 «Связанные стороны».

Наличие и движение задолженности по займам полученным (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	Перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	
			в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты			
Долгосрочная задолженность по заемным средствам – всего	за 2024 г. за 2023 г.	18 545 697 18 955 834	6 448 479 6 789 400	277 950 20 844	(1 694 877) (7 624 845)	(4 080 500) 404 464	19 496 749 18 545 697
в том числе:							
<i>облигации</i>	за 2024 г. за 2023 г.	5 000 000 7 087 000	- 5 000 000	- -	- (7 087 000)	- -	5 000 000 5 000 000
<i>займы</i>	за 2024 г. за 2023 г.	13 545 697 11 868 834	6 448 479 1 789 400	277 950 20 844	(1 694 877) (537 845)	(4 080 500) 404 464	14 496 749 13 545 697
Краткосрочная задолженность по заемным средствам – всего	за 2024 г. за 2023 г.	3 319 402 1 340 290	8 938 227 4 221 273	2 267 183 1 634 350	(7 265 983) (3 472 049)	4 080 500 (404 464)	11 339 329 3 319 402
в том числе:							
<i>облигации</i>	за 2024 г. за 2023 г.	67 672 158 121	- -	476 302 805 834	(473 700) (896 283)	- -	70 274 67 672
<i>займы</i>	за 2024 г. за 2023 г.	3 251 730 1 182 169	8 938 227 4 221 273	1 790 881 828 517	(6 792 283) (2 575 765)	4 080 500 (404 464)	11 269 055 3 251 730
Итого	за 2024 г. за 2023 г.	21 865 099 20 296 125	15 386 706 11 010 673	2 545 133 1 655 194	(8 960 860) (11 096 893)	- -	30 836 078 21 865 099

Расшифровка строки «Заемные средства» (1410 и 1510) представлена ниже:

Кредитор	Сумма по балансу (тыс. руб.)	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Облигации	5 000 000	5 000 000
Займы, полученные от юридических лиц	25 256 628	16 285 649
Займы, полученные от физических лиц	579 450	579 450
Итого	30 836 078	21 865 099

26 апреля 2019 года Общество разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П03, идентификационный номер выпуска 4B02-03-16592-A-001P от 17.04.2019 в размере 4 000 000 тыс. рублей сроком на 10 лет и ставкой купона 9,75 % годовых в рамках Программы биржевых облигаций, имеющей идентификационный номер 4-00349-R-001P-02E от 06.10.2017. В течение 2022 г менялась ставка на купон: с 22.04.2022 ставка была повышена до 15,5%, с 21.10.2022- понижена до 7,5%.

Для снижения процентной нагрузки 24.04.2022 и 26.10.2022 был проведен досрочный выкуп биржевых облигаций (серия БО-П03 регистрационный номер выпуска 4B02-03-16592-A-001P от 17.04.2019г., количество облигаций 3 718 856 штук и 194 144 штук облигаций номиналом 1 000 руб. соответственно). 20.04.2023 был проведен досрочный выкуп биржевых облигаций (серия БО-П03 регистрационный номер выпуска 4B02-03-16592-A-001P от 17.04.2019г., количество облигаций 87 000 штук номиналом 1 000 руб.).

15 ноября 2018 года Общество разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П02, идентификационный номер выпуска B02-02-00349-R-001P от 12.11.2018 в размере 5 000 000 тыс. рублей сроком на 10 лет и ставкой купона 9,50% годовых в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей идентификационный номер 4-00349-R-001P-02E от 06.10.2017.

Облигации серии БО-П02, идентификационный номер выпуска B02-02-00349-R-001P от 12.11.2018 в размере 5 000 000 тыс. руб. реализованы в адрес _____ по договорам купли-продажи облигаций №1 от 20.06.2023 (4 200 000 штук номиналом 1 000,00 руб.), №2 от 19.07.2023 (800 000 штук номиналом 1 000,00 руб.)

12 октября 2017 года Общество разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01, идентификационный номер выпуска 4B02-01-00349-R-001P от 09.10.2017 в размере 7 000 000 тыс. руб. сроком на 10 лет и ставкой купона 9,00% годовых в рамках зарегистрированной программы биржевых облигаций идентификационный номер 4-00349-R-001P-02E от 06.10.2017. С 7 октября 2021 года ставка купона изменилась на 9,4%. Для снижения процентной нагрузки 04.10.2023 был проведен досрочный выкуп биржевых облигаций в полном объеме (серия БО-П01 регистрационный номер выпуска 4B02-01-00349-R-001P от 09.10.2017, количество облигаций 7 000 000 штук номиналом 1 000 руб.

Долгосрочные и краткосрочные займы и проценты по ним в общей сумме 25 836 078 тыс. руб. подлежат погашению в 2025-2026 гг. Из них краткосрочная задолженность составляет 11 339 328 тыс. руб., долгосрочная – 14 496 749 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Исполнение обязательств, предусматривающих погашение в течение ближайших 12 месяцев, будет осуществлено за счет получения экономических выгод от краткосрочных активов.

Ставка по займам, полученным от физического лица, составляет 0%. Ставки по займам, полученным от юридических лиц, варьируются от 1,5% до 23,6% годовых.

4.6 Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся:

Полное наименование юридического или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Местонахождение юридического или физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
Дочерние общества				

Лицо относится к той же группе лиц, к которой относится общество.		
---	--	--

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами представлен в таблице:

Виды и объем операции в течении года (без НДС), тыс. руб.	2024 год	2023 год
1	2	3
Выручка (ст. 2110)	1 703 791	1 279 215
Доходы от участия в других организациях	0	0
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	-	-
Процентные доходы	1 703 791	1 279 215
основное хозяйственное общество	22 040	9 800
дочерние хозяйственные общества	109 518	609 224
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	1 572 233	659 991
Себестоимость продаж (ст. 2120)	(1 754 138)	(845 704)
основное хозяйственное общество	(573 323)	(573 635)
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	(1 180 815)	(272 069)
Поступления денежных средств от связанных сторон		
получение займов (ст.4311)	10 966 880	5 760 673
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-
основной управленческий персонал	-	-
прочие связанные стороны	10 966 880	5 760 673
погашение займов (ст.4323)	(7 167 571)	(5 189 273)
основное хозяйственное общество	(1 573 190)	(848 000)
дочерние хозяйственные общества		
зависимые хозяйственные общества		
основной управленческий персонал		
прочие связанные стороны	(5 594 381)	(4 341 273)
Направление денежных средств связанным сторонам		
выдача займов (ст.4223)	(5 240 266)	(7 386 520)
основное хозяйственное общество	(105 736)	-
дочерние хозяйственные общества	(166 969)	(226 258)
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	(4 967 561)	(7 160 263)
приобретение прав требования долга	-	-
погашение займов контрагентами (ст.4213)	319 449	11 418 254
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	87 000	6 360 800
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	232 449	5 057 454
Займы выданные, в т. ч. проценты (ст. 1170, 1230, 1240)	(15 768 418)	(9 303 882)
основное хозяйственное общество	(292 531)	(164 755)
дочерние хозяйственные общества	(2 286 712)	(2 138 124)
зависимые хозяйственные общества	-	-
прочие связанные стороны	(13 189 175)	(7 001 003)
Займы полученные, в т. ч. проценты (ст. 1410, 1510)	20 424 909	15 964 321
основное хозяйственное общество	10 197 951	11 771 141
прочие связанные стороны	10 226 958	4 193 180

Краткосрочные вознаграждения ключевого персонала в 2024 году составили 16 556,32 тыс. руб., страховые взносы – 2 938,66 руб. (в 2023 году составили 21 888,59 тыс. руб., страховые взносы – 3 941,70 руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались, займы не предоставлялись. Ключевым персоналом является генеральный директор и члены Совета директоров.

4.7 Арендованное недвижимое имущество

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество арендует нежилые помещения у _____, АО «КСЯ».

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации, амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива. Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения – от 1 до 3 лет.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Ставка дисконтирования определялась как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества).

С _____ Обществом заключен договор субаренды объектов недвижимого имущества № 11.132.04.02340/22 с 20 февраля 2022 года по адресу: _____

Ставка дисконтирования на момент признания обязательства по аренде составила 12,5%.

С _____ заключен договор субаренды нежилых помещений №01-04/21 от 01.04.2021 с 1 апреля 2020 года по адресу: _____

Ставка дисконтирования на момент перехода на ФСБУ 25/2018 составила 10,5%. В мае 2023 года в связи с модификацией договора обязательства по аренде были пересчитаны по ставке 9,5%.

С АО «КСЯ» заключен договор аренды части здания №БЦС-04/23 от 01.07.2023 с 1 июля 2023 года по адресу: _____

Ставка дисконтирования на момент признания обязательства по аренде составила 11,1% общей площадью 23,2 кв. м. Договор расторгнут 31.10.2024 года.

Расшифровка арендных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.
Обязательства по аренде на начало года	3 639
Выбытие	712
Модификация договора	42
Процентные расходы	344
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(2 571)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(344)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	1 390
краткосрочная часть	1 390

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии, воды составили 25 тыс. руб. за 2024 год и отражены в составе прочих расходов.

4.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые расходы и доходы

Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществлялось на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражалась развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определялся ежемесячно на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНР и ПНД, с учетом уменьшения и увеличения ОНО и ОНА (п.22 ПБУ 18/02).

Общая сумма отложенного налогового актива, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2024 году – 41 890 тыс. руб. (в 2023 году – 64 015 тыс. руб.). Возникновение ОНА связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по признанию оценочных обязательств, различиями в начислении амортизации по амортизируемому имуществу в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, различиями в признании отрицательных курсовых разниц по задолженности в иностранной валюте в бухгалтерском и налоговом учете, возникновением налогового убытка.

Общая сумма отложенного налогового обязательства, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2024 году 23 021 тыс. руб. (в 2023 году – 44 006 тыс. руб.). Возникновение ОНО обусловлено различиями в начислении амортизации по амортизируемому имуществу в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, различиями в признании положительных курсовых разниц по задолженности в иностранной валюте в бухгалтерском и налоговом учете.

По данным налогового учета за 2024 год Обществом получена налоговая прибыль в размере 21 712 тыс. руб. (в 2023 году - 161 611 тыс. руб.).

Информация о постоянных и временных разницеах, повлиявших на корректировку условного расхода (условного дохода) в текущем периоде (тыс. руб.) представлена ниже..

Наименование показателя	2024	2023
Условный доход (прибыль (убыток) до налогообложения)	(597 181)	(500 537)
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный налог на прибыль	(119 436)	(100 107)
Постоянный налоговый расход (доход)	4 109	8 247
Отложенные налоговые активы (ОНА) за прошлые периоды	36 468	
Непризнанная сумма ОНА	168 871	
Перерасчет ОНА	189 764	-
Перерасчет ОНО	(26 932)	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)	140 519	64 015
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(23 021)	44 006
Текущий налог на прибыль	(2 171)	(16 161)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.

Вид отложенного налога (обязательства)	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Убытки прошлых лет	621 936	634 809	650 970
Задолженность в иностранной валюте (-)	120 817	51 527	-
Оценочные обязательства и резервы	205 703	30 052	1 154
Арендные обязательства	368	782	1 030
Итого ОНА	948 824	717 170	653 154
Право пользования арендой, основные средства	470	898	1202
Задолженность в иностранной валюте (+)	134 187	83 807	127 509
Итого ОНО	134 657	84 705	128 711

Справка-расчет эффекта изменения налога на прибыль на 31.12.2024., тыс. руб.

Вид отложенного налога (обязательства)	Налог на прибыль 25%	Налог на прибыль 20%	Переоценка
Убытки прошлых лет	621 936	497 549	124 387
Задолженность в иностранной валюте (-)	120 817	96 654	24 163
Оценочные обязательства и резервы	205 703	164 563	41 140
Арендные обязательства	368	294	74
Итого ОНА	948 824	759 060	189 764
Право пользования арендой, основные средства	470	376	94
Задолженность в иностранной валюте (+)	134 187	107 349	26 838
Итого ОНО	134 657	84 705	26 932

4.9 Условные обязательства

В таблице ниже перечислены обеспечения, выданные Обществом третьим лицам на 31 декабря 2024 года. Руководство Общества считает, что вероятность исполнения указанных поручительств является низкой.

Бенефициар	Принципал	№ и дата договора поручительства	Сумма обязательств поручительства, тыс. руб.	Вид обязательства	Инструмент	Дата начала действия	Дата окончания действия	Вознаграждение
		Договор о залоге прав	1 894 348	Обязательства по дог.	Залог	30.06.2023	30.06.2029	нет
		Договор поручительства	3 000 000	Обязательства по поручительства	Поручительство	28.12.2023	31.12.2027	нет
		Договор поручительства	2 997 465	Обязательства по поручительства	Поручительство	27.12.2023	25.12.2029	нет
		Договор поручительства	2 964 601	Обязательства по поручительства	Поручительство	03.10.2024	03.10.2028	нет
		Договор поручительства	3 617 422	Обязательства по поручительства	Поручительство	14.10.2024	14.10.2028	нет
		Договор поручительства	780 463	Обязательства по поручительства	Поручительство	06.12.2024	06.12.2030	нет
ИТОГО:			15 254 299					

4.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года) / чистый убыток, тыс. руб.	(417 649)	(408 677)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(417 649)	(408 677)
Средневзвешенное количество обыкновенных акции в обращении в течение отчетного года, штук	100 000 000	100 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(4,18)	(4,09)

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

4.11 Информация по сегментам

В таблице представлены показатели отчетных сегментов (тыс. руб.)

Показатели	Всего по Обществу		Наименование отчетного сегмента (сумма)			
			Привлечение и предоставление кредитов и займов		Вложения в акции и доли в уставные капиталы	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Выручка	2 579 081	1 658 023	2 579 081	1 658 023		-
Процентные доходы	2 562 866	1 658 023	2 562 866	1 658 023		-
	37 727	592 407	37 727	592 407		-
Процентные расходы	(2 515 109)	(1 598 721)	(2 515 109)	(1 598 721)		-
Амортизация	(2 310)	(2 112)	(2 310)	(2 112)		-
Налог на прибыль	179 532	91 860	179 532	91 860		-
Финансовый результат	(417 649)	(408 677)	(417 649)	(408 677)		-
Активы	29 146 910	20 460 290	24 856 380	(16 169 760)	4 290 530	4 290 530
Обязательства	(31 887 748)	(22 783 204)	(31 887 748)	(22 783 204)		-

Общество признает следующие отчетные сегменты:

- Привлечение и предоставление кредитов и займов;
- Вложения в акции и доли в уставные капиталы.

Отчетные сегменты выделены на основании следующего критерия: активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Общество получает выручку от продаж на территории Российской Федерации, активы сегментов находятся на территории Российской Федерации.

Основная выручка Общества получена от связанных сторон и раскрыта в разделе 4.6.

4.12 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2024 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку по возврату займа и причитающихся процентов в соответствии с условиями договоров. С целью минимизации риска неоплаты задолженности по договорам займов Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Сомнительная дебиторская задолженность и объем сомнительных к возврату финансовых вложений в виде займов выданных не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Рыночные риски

Процентный риск

Валютный риск

Риск ликвидности

5 Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведен анализ способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам работы в 2024 году Обществом получен убыток в размере около 417 649 тыс. руб. (убыток за 2023 год составил около 408 677 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2024 обязательства Общества превысили общую сумму его активов на сумму 2 740 838 тыс. руб.

Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры для достижения значительного положительного финансового результата (получение выручки по услугам в части IT безопасности от Группы компаний, сокращение расходов, увеличение доходов по финансовой деятельности).

Руководство Общества уверено в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и за пределами указанного периода.

6 События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не владеет информацией о фактах хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности и которые оказали бы существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Представитель по доверенности № 14 от 04.04.2024 _____

28.03

2025 г.