

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 11 августа**  
**2023 года по 31 декабря 2023 года**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения Галилей» (в дальнейшем именуемое также как Общество или СФО) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 11.08.2023 г. Основным государственный регистрационный номер – 1237700534961. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7734482311, код постановки на учет 773401001.

Юридический адрес Общества: 123182, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Щукино, Авиационная ул., д. 79, к. 1, кв. 197.

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации и Уставом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Согласно Решению единственного учредителя №1 от 08.08.2023 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Инновационная компания «НЗ» (далее «Управляющая организация»). С Управляющей организацией заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 11.08.2023 г.

Согласно Решению единственного учредителя №1 от 08.08.2023 г. специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «Инновационная компания «НЗ». С ООО «Инновационная компания «НЗ» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 11.08.2023 г.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, а также осуществление прав участника обществ с ограниченной ответственностью;
- получение денежных средств в процессе осуществления деятельности Общества,
- привлечение кредитов (займов) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления деятельности Общества;
- заключение сделок, направленных на обеспечение исполнения обязательств Общества;
- заключение договоров залога;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для обеспечения деятельности Общества, в том числе заключение договоров на оказание консультационных услуг (в том числе по предоставлению юридических, налоговых и финансовых консультаций), услуг по управлению, аудиту, ведению бухгалтерского учета и других услуг, в том числе получение сумм неустоек и возмещения убытков по всем сделкам, заключенным в рамках предмета деятельности Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

## 2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участника и равен 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственным учредителем общества является Фонд содействия развитию рынка ценных бумаг «Титан».

Уставной капитал оплачен полностью в денежной форме.

## 3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1.С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1.С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02). Расходы на поддержание текущей деятельности Общества признаются прочим расходами (согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99).

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

В соответствии с п.2 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты, как расходы по займам, отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту), в соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением налога на добавленную стоимость (далее – «НДС») и других возмещаемых налогов).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги при приобретении финансовых вложений включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Общества.

Фактическими затратами на приобретение денежных требований признается сумма, уплаченная по договору Уступки.

Приобретаемый базовый актив включается в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, создается резерв. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

#### **4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее - ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

*Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:*

##### Активы баланса:

4.1 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма остатка денежных средств в размере 10 тыс. руб.

##### Пассивы баланса:

4.2 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2023 г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества сформирован и полностью оплачен в 2023 г.

*Отчет о финансовых результатах не содержит показателей.*

#### **5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Инновационная компания «НЗ». С ООО «Инновационная компания «НЗ» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 11.08.2023 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «Инновационная компания «НЗ». С ООО «Инновационная компания «НЗ» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 11.08.2023 г.

Фонд содействия развитию рынка ценных бумаг «Титан» является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

У Общества отсутствуют, бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале ООО «КСН Галилей», либо имеют возможность контролировать действия организации.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за период 11.08.2023-31.12.2023 г.:

| Название связанной стороны | Характер отношений (в соответствии с п.6 ПБУ 11/2008) | Виды операций           | Стоимость услуг, тыс. руб. | Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб. | Срок погашения задолженности на 31.12.2023 (мес) | Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г | Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Учредитель                 | Оказывает значительное влияние                        | Внос в Уставный капитал | 10                         | 0                                      |                                                  | нет                                           | нет                                                                         |

Иных операций со связанными сторонами за период 11.08.2023-31.12.2023г. Общество не осуществляло.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

## 7. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию-последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

В случае возникновения одного или нескольких рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

К иным рискам, связанным с деятельностью Общества, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Общества. Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство и учитывая характер, направленный на развитие рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Общество оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Общество не исключает возможности внесения изменений в действующее законодательство.

## 8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Подпись:

Ф.И.О.: Новиков Юрий Михайлович

Должность: Директор ООО «Инновационная компания «НЗ»  
- Управляющей организации  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Компания специального назначения Галилей»



20 марта 2024 г.

