

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Энклав Балтик» за 2024г.

1. Основная деятельность Общества.

Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес организации	123100, г. Москва, ул. Краснопресненская наб., д. 8, эт.7, пом. 724
Численность персонала организации	2 человек на отчетную дату; 2 человека на предыдущую отчетную дату.
Исполнительные органы организации	Генеральный директор Совет директоров не формировался

2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Российская экономика и финансовый рынок в 2022-2024 годах столкнулись с широким спектром вызовов в условиях беспрецедентного санкционного давления.</p> <p>С изменением геополитической ситуации и введением санкций произошло отключение или существенное ограничение доступа России к рынкам товаров, услуг, капитала, транспортной, логистической, платежно-расчетной инфраструктуре недружественных государств. Ограничения коснулись как экспортно-импортных операций, так и прямых и портфельных инвестиций, платежей и расчетов.</p> <p>Введенные ответные ограничения на движение капитала, наряду с временной остановкой биржевых торгов, способствовали стабилизации ситуации на валютном и фондовом рынках, а также позволили не допустить неоправданного падения стоимости ценных бумаг российских эмитентов в период высокой волатильности на рынке. По мере нормализации внутренних условий наиболее жесткие ограничения на движение капитала были сняты, часть продолжает действовать, учитывая высокие риски изменения внешних геополитических факторов.</p> <p>Российский финансовый рынок в целом адаптировался к новым условиям, сохранил свою устойчивость и продолжает выполнять ключевые функции, содействуя структурной трансформации экономики. Стабильной работе финансового рынка способствуют предпринятые в предыдущие годы меры по повышению устойчивости финансовых организаций, накопленные буферы капитала у финансовых организаций, вывод с рынка неустойчивых и недобросовестных финансовых посредников, а также создание независимой платежной и расчетной инфраструктуры. В этих условиях большая часть регуляторных послаблений, введенных в 2022 году, в основном была отменена, и продолжалась реализация мер, направленных на развитие финансового рынка, поддержание его устойчивости, в том числе с учетом быстрого роста его отдельных сегментов.</p> <p>В 2024 году продолжился рост финансового рынка и развитие его основных сегментов, наблюдавшиеся на протяжении 2023 года.</p> <p>Однако, вопросы, связанные с устойчивым развитием, сохраняются в глобальной повестке. При этом, несмотря на санкционные ограничения,</p>
---	---

	<p>Россия остается участником международных экономических отношений и международной финансовой системы.</p> <p>На протяжении 2022-2024 годов Компания сохраняла финансовую устойчивость и достаточность капитала. Руководство Компании полагает, что Компания способна и дальше сохранять непрерывность деятельности</p>
--	--

3. Основы составления отчетности.

<p>Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>В соответствии с действующими на территории Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.</p> <p>При подготовке настоящей финансовой отчетности Компания применила все новые и измененные федеральные стандарты финансовой отчетности (ФСБУ), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2024г</p>
--	--

4. Краткое изложение существенных положений учетной политики.

Изменения в учетной политике

<p>Причины изменений учетной политики и их влияние на корректировки текущего и предыдущего периода</p>	<p>Изменений в учетную политику не вносилось.</p>
--	---

Основные средства.

<p>Первоначальное признание</p>	<p>Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете</p>
<p>Последующий учет</p>	<p>Компания применяет для всех групп основных средств модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
<p>Амортизация</p>	<p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в отчетном году, начисляется линейным способом.</p>

Прочие активы и обязательства.

<p>Критерии признания денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах; • депозиты "до востребования", а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 90 календарных дней
--	---

Оценочные обязательства	Компания признает резервы предстоящих расходов на оплату предстоящих отпусков работникам. Сумма оценочного обязательства в течении отчетного года корректируется ежеквартально.
Порядок отражения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Доходы

Метод учета выручки	Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и дате перехода права собственности.
---------------------	---

5. Расшифровки к бухгалтерскому балансу

Основные средства.

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2024	331	(331)	-	-
	2023	331	(331)	331	(331)
в том числе:	2024	331	(331)	-	-
Машины и оборудование	2023	331	(331)	331	(331)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024	178 256	26 572	-	-	204 828
	2023	151 799	26 457	-	-	178 256

Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 Декабрь 2024 г.		На 31 Декабрь 2023 г.		На 31 декабря 2022г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т ч	377	-	60	(34)	13 937	(13 778)
Поставщики и подрядчики	347	-	34	(34)	13 778	(13 778)
Прочая дебиторская задолженность	30	-	26		159	-

Сомнительная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 Декабрь 2024 г.		На 31 Декабрь 2023 г.		На 31 декабря 2022г.	
	по условиям договора	за вычетом резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	за вычетом резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	за вычетом резерва по сомнительным долгам
Всего, в том числе:	-	-	34	-	13 778	-
<i>Поставщики и подрядчики</i>	-	-	34	-	13 778	-

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	10 748	1 190	21 537
Итого	10 748	1 190	21 537

Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены права на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Заемные средства и Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	(53)	-	(53 439)
Поставщики и подрядчики	(53)	-	-
Заемные средства	-	-	(53 439)
Итого	(53)	-	(53 439)

Капитал.

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года оплачен полностью и составляет 108 980 000 руб. (на 31.12.2023 года: 108 980 000 рублей).

В отчетном периоде обществом был сформирован добавочный капитал в размере 36 000 000 руб. за счет внесения участником общества дополнительных вкладов в имущество. Добавочный капитал на 31.12.2024 года составляет 239 502 131 руб.

6. Расшифровки к отчету о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Расходы на оплату труда	(98)	(77)
Прочие затраты	(770)	(214)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(868)	(291)

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Объекты учета аренды, классифицируемые арендатором в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды- отсутствуют.

Арендные платежи офисного помещения признавались в отчетном периоде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Компания использует освобождение, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда» для договоров срок аренды, которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Расходы в отчетном периоде- не существенные, в прошлом отчетном периоде- не существенные.

Прочие расходы.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Расходы на услуги банка	(43)	(21)
Прочие расходы	(14)	-
Итого	(57)	(21)

Расходы по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	62	50
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	70	2 799
4	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	(7 325)	-
5	Итого, в том числе:	(7 193)	2 849
6	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7 193)	2 849

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	495	468
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	99	93
3	Поправки на: расходы, не принимаемые к налогообложению	33	2 756
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	(7 325)	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе, прибыли или убытка	(7 193)	2 849

На 31.12.2024 года существуют отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 36 624 тыс. руб. (на 31.12.2023 года: 29 369 тыс. руб.).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка.

Наименование показателя	на начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прибыли и убытков. Налоговое воздействие изменения ставки налога на прибыль. 25% с 1 января 2025г	На конец отчетного периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
Резервы по дебиторской задолженности	7	(7)	-	-
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29 362	(63)	7 325	36 624
Итого Отложенный налоговый актив	29 369	(70)	7 325	36 624

8. Обеспечения и гарантии.

Наименование показателя	На 31 Декабрь 2024г.	На 31 Декабрь 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Выданные – всего	-	-	-
Полученные – всего	-	-	-

9. Операции со связанными лицами.

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своим основным акционером и с другими связанными лицами.

Эти операции включали:

Характер отношений	Виды операций
Преобладающее общество	<ul style="list-style-type: none"> получение вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал получение помещений в аренду
Другие связанные лица	<ul style="list-style-type: none"> начисление процентов по ранее полученным займам

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Условия сделок, сроки и условия осуществления расчетов, а также форма расчетов по операциям со связанными сторонами, проводимых Обществом являлись обычными (рыночными) для такого рода сделок.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за отчетный год:

Управленческие расходы		
Преобладающее общество	(93)	(190)
Проценты к уплате		
Другие связанные лица	-	(172)

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в течение отчетного периода не выплачивалось, в т.ч.:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

10. В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Условные факты хозяйственной деятельности
3. Прекращенные операции;
4. Государственная помощь;

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.