

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МК-3» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом РФ и другим действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МК-3».

1.2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «МК-3».

1.3. Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом № 17, стр. 8, пом. 4, этаж

2.

1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 09.06.2018г. Основной государственный регистрационный номер: 1187746557570.

1.5. ИНН/КПП: 9705119153/770501001.

1.6. Количество участников по состоянию на 01.01.2024 и на 01.01.25 составляет: 2 (два), в том числе:

юридических лиц: Нет;

физических лиц: 2

Фурин Сергей Валерьевич – 96,15%

Филимонов Сергей Юрьевич – 3,85%

Конечным бенефициаром является Фурин Сергей Валерьевич (ИНН 771977757151).

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Фурин Сергей Валерьевич	Трудовой договор №б/н от 09.06.2018г. Трудовой договор №б/н от	В должности с 09 июня 2021г. по 08 июня 2021г.; с 09 июня 2021г. по 08 июня 2024г. с 09

	09.06.2021г. Трудовой договор №б/н от 07.06.2024г.	июня 2024г. по 08 июня 2027 г.
--	--	-----------------------------------

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 09.06.2024г. наделен Генеральный директор Фурин Сергей Валерьевич (Решение от 09.06.2018г., Протокол внеочередного общего собрания участников от 03.06.2024г.)

Совет Директоров отсутствует.

Ревизионная комиссия (ревизор) отсутствует.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Общее собрание участников.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка по видам деятельности		Себестоимость продаж	
	2024год	2023 год	2024год	2023 год
По видам деятельности:				
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	0	0	0	0
Всего	0	0	0	0

Управленческие расходы Общества

Расходы признаются по методу начисления.

В тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Арендные платежи недвижимости (в т.ч. склады, офисы)	20	28
Амортизация	92	87
Бухгалтерские услуги	720	720
Нотариальные услуги	0	2
Прочие услуги	300	291
Юридические услуги	1 500	1 500
Взносы с ФОТ	345	331
Заработная плата	2 042	1 982
Услуги по страхованию	0	0
Аудиторские услуги	97	97
Телекоммуникационные услуги связи	0	0
Услуги доставки (почта)	0	0
Итого	5 116	5 038

Прочие доходы и расходы

Доходы признаются по методу начисления.

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2024 год	2023 год
Прочие доходы:		
Проценты к получению	5 797	1 972
Оценочные обязательства	0	0
Долевое участие в российских организациях	0	20 880
Итого	5 797	22 852
Прочие расходы:		
Проценты к уплате	8	6
Расходы на услуги банков	19	22
Прочие расходы	0	0
Итого	27	28

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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 года № 106н:

- допущение имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущение непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2024 году Обществом изменения учетную политику не вносились.

3. Основные средства

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

Организация признала предмет аренды в качестве права пользования активом на дату перехода на ФСБУ 25/2018, т.е. с 01.01.2022г. Одновременно с этим признается и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25). Право пользования активом на основании Договора аренды помещения №01/10/18 от 01.10.2018г.

объект аренды: помещение по адресу
кадастровый номер

Дубининская ул., д.17 А, стр.8,
пом.4, эт.2
77:01:0006016:1013

4. Запасы

Материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 нет.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, а также депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев, приравненные к денежным эквивалентам.

По состоянию на 31.12.22 денежные средства на расчетном счете – 59 тыс. руб., краткосрочные банковские депозиты – 15 800 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 денежные средства на расчетном счете – 289 тыс. руб., краткосрочные банковские депозиты – 33 300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 денежные средства на расчетном счете – 283 тыс. руб., краткосрочные банковские депозиты – 33 200 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

7. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 Общество владеет:

а) 21 926 525 обыкновенными именованными акциями АО «Газстройпром» на общую сумму 21 626 525 тыс.руб.;

б) 200 обыкновенными именованными акциями АО «Компании РИД» на общую сумму 200 руб.;

в) 350 обыкновенными именованными акциями АО «Фирма Армадис» на общую сумму 350 руб. Переданы 17.10.2022г. в доверительное управление в ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТ".

г) долей в размере 26% в уставном капитале ООО «Управляющая компания – Газстройпром», номинальной стоимостью 2 600 руб.

Данные финансовые вложения сделаны на срок свыше 1 года и носят долгосрочный характер. Рыночная стоимость по данным вложениям не определяется.

По результатам оценки финансовые вложения не имеют тенденции к устойчивому снижению, соответственно, резерв под обесценение данных финансовых вложений Общество в 2024 году не создает.

Иных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества не имеется.

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 Общество имеет долгосрочный займ, полученный от АО "ГАЗСТРОЙПРОМ" на сумму 24 286 013 тыс. руб., а также начисленные проценты в размере 1 520 021 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. В 2023 и 2024 годах проценты по условиям дополнительного соглашения не начисляются. Уплата основного долга и процентов производится в срок не позднее 30.12.2030г.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 52 тыс. руб.

Сведения об изменении уставного капитала общества за отчетный год:

В 2024 году размер Уставного капитала Общества не изменялся. Состав участников Общества не изменился. Перераспределение процентного соотношения долей не происходило.

11. Чистые активы

Чистые активы Общества на протяжении ряда лет имеют отрицательную величину. На отчетную дату чистые активы составляют (3 140 389) тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (3 353 060) тыс. руб. составило 212 671 тыс. руб. за счет положительного финансового результата (полученной прибыли) в 2024 году.

По мнению руководства Общества, отрицательное значение чистых активов носит временный характер. Общество планирует получение дохода в виде дивидендов от деятельности АО «Газстройпром» в ближайшие годы, что позволит обеспечить безубыточность деятельности самого Общества.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество ведет учет в соответствии с основной системой налогообложения и согласно ПБУ 18/02. Изменение отложенных налоговых активов на отчетную дату составляет 212 079 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 65 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 212 082 тыс. руб., в том числе отложенный налог по результатам 2024 года – (62) тыс. руб., в результате пересчета в связи с изменением ставки налога на прибыль организаций с 01.01.2025 года – 212 145 тыс. руб.

Не перенесенный налоговый убыток на 31.12.2022 составил 4 240 144 тыс. руб., по нему сформирован отложенный налоговый актив – 848 029 тыс. руб.

Не перенесенный налоговый убыток на 31.12.2023 составил 4 243 240 тыс. руб., по нему сформирован отложенный налоговый актив – 848 648 тыс. руб.

Не перенесенный налоговый убыток на 31.12.2024 составил 4 242 915 тыс. руб. На 31.12.2024 по налоговому убытку сформирован отложенный налоговый актив – 1 060 729 тыс. руб.

13. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2024 г. по дату подписания отчетности за 2024 год.

14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества не ведутся судебные разбирательства. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

15. Операции со связанными сторонами

Сведения о лице, являющимся единоличным исполнительным органом в отчетном году:

Генеральный директор – Фурин Сергей Валерьевич, он же является бенефициаром Общества (участником с долей в размере 96,15 %).

Генеральному директору Общества в 2024г. начислялась и выплачивалась заработная плата:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	2 042

Страховые взносы составили 345 тыс. руб.

В отчетном периоде прибыль не распределялась (в том числе, и среди связанных сторон Общества).

Связанной стороной Общества является юридическое лицо АО «Газстройпром» (ОГРН 1187847178705), в силу аффилированности ООО «МК-3» согласно пп. «а» п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), ст. 53.2 ГК РФ, ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Критерий аффилированности - распоряжение более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица, а именно: владение Обществом обыкновенными акциями, составляющими 26% уставного капитала АО «Газстройпром», как на начало, так и на конец отчетного периода.

В декабре 2020 г. с АО «Газстройпром» был заключен Договор об открытии заемной линии и Обществом был получен заём в размере 24 286 013 тыс.руб. для погашения задолженности перед АО Банк «ГПБ» по кредитным договорам. В 2020 и 2021 году по займу начислены проценты 1 520 021 тыс. руб. С 01.01.2022 по начисление процентов не производилось. Таким образом, по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 задолженность по заемным средствам составила 25 806 034 тыс. руб. Дата завершения операции – 30.12.2030. В 2024 году операции с АО «Газстройпром» отсутствовали.

Связанной стороной Общества является юридическое лицо ООО «Управляющая компания – Газстройпром». (ОГРН 1207700468920), в силу аффилированности ООО «МК-3» согласно пп. «а» п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), ст. 53.2 ГК РФ, ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Критерий аффилированности - распоряжение более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица, а именно: владение Обществом на конец отчетного периода долей в размере 26% уставного капитала ООО «Управляющая компания – Газстройпром».

В 2024 году ООО «Управляющая компания – Газстройпром» осуществляло доверительное управление акциями, принадлежащими Обществу. Другие операции с ООО «Управляющая компания – Газстройпром» в 2024 году отсутствовали. Незавершенных операций на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 нет.

16. Влияние ситуации, обусловленной вводом санкций против Российской Федерации и ведением СВО на финансово-хозяйственную деятельность Общества

В 2024 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся военно-политический конфликт с Украиной, связанные с ним международные санкции, введенные рядом недружественных государств в отношении российского бизнеса и государственных структур, а также меры, принимаемые Правительством Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения для российского бизнес сообщества.

Вышеописанные события потребовали адаптации Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и возможностью влияния на Общество и его деятельность.

Руководством Общества проведена оценка возможного влияния отмеченных выше событий и предприняты все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

На настоящий момент руководство Общества сообщает, что вышеназванные обстоятельства не оказали существенных последствий в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таким образом, руководство Общества положительно оценивает возможность Общества в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность в условиях проведения специальной военной операции и вводимых в отношении российского бизнеса санкций.

17. Информация о непрерывности деятельности

На протяжении двух лет 2023 и 2024 гг. Общество получает прибыль. Обществом соблюдаются и иные признаки способности продолжать непрерывную деятельность и далее, а именно:

- Общество не имеет непогашенной в надлежащие сроки кредиторской задолженности;
- Экономически нерациональные долговые обязательства отсутствуют;
- Намерения собственников ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность отсутствуют;
- Потеря ключевого управленческого персонала не наблюдается.

Таким образом, руководство Общества считает, что для Общества угроза прекращения деятельности отсутствует.

Учитывая вышесказанное у Общества намерений в сокращении и прекращении своей деятельности нет, а наличие долгосрочного инвестиционного проекта, и также исходя из существующих сроков погашения заемных и иных обязательств, Общество в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом способно и будет осуществлять свою деятельность и выполнять свои обязательства.

Генеральный директор
ООО «МК-3»

М.П.

Фурин С.В.

18 февраля 2025

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановления резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	108	-	862	-	(86)	-	-	-	-	-	-	883	108
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	21	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	87	-	859	-	(86)	-	-	-	-	-	-	859	87
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	108	-	862	-	(86)	-	-	-	X	X	X	883	108

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	25 806 034	-	-	-	-	-	-	25 806 034	
	5571	за 2023г.	25 806 034	-	-	-	-	-	-	25 806 034	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	25 806 034	-	-	-	-	-	-	25 806 034	
	5573	за 2023г.	25 806 034	-	-	-	-	-	-	25 806 034	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	355 895	82	-	-	-	-	-	355 895	
	5580	за 2023г.	355 908	-	-	(13)	-	-	-	355 895	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	1	-	-	-	-	-	1	
	5581	за 2023г.	14	-	-	(13)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	82	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	82	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	355 895	-	-	-	-	-	-	355 895	
	5586	за 2023г.	355 895	-	-	-	-	-	-	355 895	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5560	за 2024г.	26 161 929	82	-	-	-	X	-	26 162 011	
	5570	за 2023г.	26 161 942	-	-	(13)	-	X	-	26 161 929	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Фурин Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 042	1 982
Отчисления на социальные нужды	5630	345	331
Амортизация	5640	92	95
Прочие затраты	5650	2 837	2 830
Итого по элементам	5660	5 116	5 038
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 116	5 038

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

Руководитель _____
(подпись)

Фури́н Серге́й Вале́рьевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	48	(48)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Фурин Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.