

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ремхолдинг» за 2024 год**

1. Общие сведения

ООО «Ремхолдинг» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

111024, г. Москва, ул. 2-я Энтузиастов., д.5, к.40, пом. 2/3

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2024 г. 1 человек

по состоянию на 31 декабря 2023 г. 1 человек

Среднегодовая численность персонала за 2024 год 1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор – Грибкова Виктория Викторовна

Коллегиальный исполнительный орган Отсутствует

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества 10 тыс. рублей.

Резервный капитал Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов: - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом; - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении). Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.

Основные средства (ОС)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Переоценка ОС не производится. По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.
Финансовые вложения	Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности. Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно. При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию. Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами. Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.
Запасы	Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости. Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.
Дебиторская и кредиторская задолженность	Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи

	имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету). Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей). Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.
Расчеты по заемным средствам	Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация). Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг. Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Доходы	Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. доходы от реализации акций, долей и доходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций). Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).
Расходы	Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов.

	Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства. Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями. Начисление резервов под обесценение запасов, финансовых вложений, по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В отчете о финансовых результатах начисление и восстановление таких резервов отражается развернуто.
Учет прав пользования активом (ППА)	Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза. В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды. Фактическая стоимость ППА в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.
Денежные средства	К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию. В Отчете о движении денежных средств: - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

Изменения в учетной политике и исправление ошибок	В связи с началом применения в 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отменой ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. Единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не потребовалась и не производилась.
---	---

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

В учетную политику на 2024 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год.

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов поскольку не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	476
ИТОГО:	476

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	ООО «Виолан» ООО «Элариум»
2	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	ООО «Трансремком»
3	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Грибова В.В. – Генеральный директор

Операции со связанными сторонами не осуществлялись, за исключением операций по начислению и выплате вознаграждения по оплате труда (группа 3).

7. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах не отражена в связи с тем, что раскрытие этой информации может привести к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств и/или государственных объединений, и/или союзов, и/или государственных/межгосударственных учреждений.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2024 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	118 450	175 866	222 216

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2024 годом, нет.

Генеральный директор

ООО «Ремхолдинг»

/Грибкова В.В./

Наличие, движение и изменение стоимости финансовых вложений

Коды строк Бухгалтерского баланса:		1170, 1240	(тыс. руб.)						
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения – всего	2023 г.	2 510						2 510	
	2024 г.	2 510						2 510	
в том числе:									
Акции	2023 г.	10						10	
	2024 г.	10						10	
Доли	2023 г.	2 500						2 500	
	2024 г.	2 500						2 500	
ИТОГО	2023 г.	2 510						2 510	
	2024 г.	2 510						2 510	
Объекты вложений, обремененные залогом		Группа		Отсутствуют		Балансовая стоимость на конец отчетного периода			
						х			
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость		Группа		Отсутствуют		Балансовая стоимость на конец отчетного периода			
						х			

Генеральный директор _____ Грибова В.В.

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки	1260
Бухгалтерского баланса:	

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	9	5	
в том числе:			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	9	5	

Код строки	1250
Бухгалтерского баланса:	

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства – всего	582 873	68 700	61 000
в том числе:			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	582 873	68 700	61 000
Денежные эквиваленты – всего		113	260
в том числе:			
Прочие высоколиквидные вложения		113	260
ИТОГО:	582 873	68 813	61 260

Генеральный директор _____ Грибкова В.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Ремхолдинг"

Дебиторская задолженность

Код строки	1230
Бухгалтерского баланса:	

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого
Долгосрочная дебиторская задолженность	108 800		108 800	108 800		108 800	70 300		70 300
в том числе:									
Бестроцентные займы выданные	108 800		108 800	108 800		108 800	70 300		70 300
Краткосрочная дебиторская задолженность	16		16	58		58	91 364		91 364
в том числе:									
Авансы выданные							14		14
Переплата по налогам и сборам	16		16						
Прочая дебиторская задолженность				58		58	91 350		91 350
ИТОГО	108 816		108 816	108 858		108 858	161 664		161 664

(тыс. руб.)

Генеральный директор

Грибова В.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Ремхолдинг"

Пояснение:	5
Стр.	11

Кредиторская задолженность

Код строки Бухгалтерского баланса:	1450
	1520
	1550

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость
Прочие долгосрочные обязательства	78	201	
в том числе:			
Арендные обязательства	78	201	
Краткосрочная кредиторская задолженность -- всего	575 755	4 323	2 728
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			28
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	500 250		
Задолженность по налогам и сборам	75 505	1 813	189
Прочая кредиторская задолженность		2 510	2 510
Прочие краткосрочные обязательства	123	111	
в том числе:			
Арендные обязательства	123	111	

Генеральный директор

Грибова В.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.
ООО "Ремхолдинг"

Кредиты и займы	Пояснение:	6
		12

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1410, 1510
------------------------------------	------------

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные кредиты и займы – всего	X		X		90
в том числе:					
Займы от прочих организаций и физических лиц	—	—	—	—	90
ИТОГО	X		X		90

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.
Займы/кредиты привлечены без какого-либо обеспечения.

Генеральный директор _____ Грибова В.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Ремхолдинг"

Пояснение:	7
Стр.	13

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2110
---	------

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка - всего	1 062 294	470 499
в том числе:		
Дивиденды полученные	1 062 294	470 499

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2220
---	------

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Управленческие расходы - всего	(2 493)	(518)
в том числе:		
Амортизация	(119)	(39)
Затраты на оплату труда	(366)	
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	(110)	
Прочие затраты	(1 898)	(479)

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2350
---	------

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы - всего	(32)	(185)
в том числе:		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(32)	(33)
Прочее		(152)

Генеральный директор

Грибова В.В.

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	1 088 726	(217 745)	486 475	(97 295)
Постоянные разницы текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы	(1 062 294)	212 459	(470 347)	94 069
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	(138)	28	357	(71)
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	146	(29)	(360)	72
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)	26 440	(5 288)	16 125	(3 225)

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые активы – всего	55	(16)	71	71	
в том числе:					
Арендные обязательства	55	(16)	71	71	
Отложенные налоговые обязательства - всего	54	(18)	72	72	
в том числе:					
Проценты по обязательствам	4	(5)	9	9	
Основные средства	50	(13)	63	63	

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Расходы/(Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/(Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего	(1 062 294)	212 459	(470 347)	94 069
в том числе:				
Дивиденды начисленные	(1 062 294)	212 459	(470 499)	94 100
Прочее			152	(30)

Генеральный директор _____ Грибкова В.В.

Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119 4129
---	--------------

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	29 042	16 645
в том числе:		
Проценты по договору банковского счета	29 042	16 645
Прочие платежи - всего	(2 543)	(38 381)
в том числе:		
Погашение задолженности за приобретенные доли в УК	(2 510)	
Займы выданные беспроцентные		(38 500)
Прочие (НДС, начисленный к возмещению)	(1)	
Услуги банков	(32)	(33)

Генеральный директор

Грибкова В.В.