

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Гамма"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	7 411	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	781	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	91	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	41 780	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	647 803	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	697 885	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	436 062	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	51 632	-	-
Кредиторская задолженность	1520	218 752	-	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	580	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	707 026	-	-
Стоимость чистых активов	-	(9 141)	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голощاپов Дмитрий
Николаевич**
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голощапов Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Голощاپов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голощанов Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	56 759	-	14 979	-	-	-	-	-	41 780	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	11 884	-	11 804	-	-	-	-	-	80	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	41 875	-	3 175	-	-	-	-	-	41 700	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	56 759	-	14 979	-	-	X	-	-	41 780	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	436 062	-	-	-	-	-	-	436 062
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	280 871	1 632	12 119	-	-	-	-	270 384
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	12 656	-	12 119	-	-	-	-	537
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	50 000	1 632	-	-	-	-	-	51 632
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	218 213	-	-	-	-	-	-	218 213
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	280 871	1 632	12 119	-	X	-	-	270 384
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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)

Голощاپов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	8 086	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 257	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	24 963	-
Итого по элементам	5660	34 306	-
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	34 306	-

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

Руководитель

(подпись)

Голощاپов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	580	-	-	580

Руководитель

(подпись)

**Голощапов Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Голощاپов Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голощاپов Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Гамма»
за 2024 год.**

г.Казань

«10» марта 2025 г.

1. Общие сведения об организации.

1. Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Гамма".

Сокращенное фирменное название на русском языке: ООО "Гамма".

2. Общество является юридическим лицом с момента его регистрации.

3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Журналистов, д.62Б, помещение 21.

4. Государственная регистрация: Свидетельство от 22.07.2024г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.

5. Постановка на налоговый учет: Свидетельство от 06.12.2019г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Республике Татарстан.

6. ИНН/КПП 1686040849 /168601001

7. ОГРН 1241600034081

8. ООО «Гамма» имеет следующие расчетные счета в учреждениях банков:

1) р/с 40702810425640001723 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

2) р/с 40702810338000491757 в Отделении «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810600000000603 БИК 049205603

3) р/с 40702810229930008838 в ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", к/с 30101810200000000824 БИК 042202824

9. Бухгалтерский учет ведет главным бухгалтером ООО «Гамма».

10. Организация арендует нежилое помещение № 21 , площадью 10,0 кв.м под офисное помещение у организации АО «Джи-групп» по договору субаренды №БН от 22.07.2024 г. Помещение находится на втором этаже двухэтажного административного здания, расположенного по адресу: РТ, г. Казань, ул. Журналистов, д. 62Б, балансовая стоимость 7 726,65 рублей.

11. Среднесписочная численность за 2024 год – 1 человек.

12. Бенефициарный владелец Общества:

- Гильфанов Альберт Рашитович – доля в уставном капитале 50%;

- Гильфанов Ильфат Рашитович – доля в уставном капитале 50%.

13. Лицо, отвечающее за корпоративное управление организацией – Голощапов Дмитрий Николаевич.

14. Аудиторская проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2024 год не проводилась.

2. Информация о применяемой учетной политике. Раскрытие существенных аспектов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Амортизация начисляется линейным способом. Материалы списываются по средней себестоимости.

Общество не предполагает нарушения допущения непрерывности деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение общества, не произошло.

3. Требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2024 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Отчетность сформирована исходя из российских правил учета и отчетности. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2024 году и не завершенные на 01.01.2025 судебные разбирательства.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей

Распределение долей общества в уставном капитале составляет:

- Гильфанов Альберт Рашитович – 50% сумма 5 000 рублей;

-Гильфанов Ильфат Рашитович – 50% сумма 5 000 рублей.

Связанные стороны ООО «Гамма»:

- Обороты со связанными сторонами и ООО «Гамма» за 2024 г.: тыс. руб.

Наименование	Руководитель	Учредитель (доля в уставном капитале)	Поступления денежных средств, руб.	Перечисления денежных средств, руб.
ООО«ПРП Капитал», ИНН 9728003998	Голощапов Д.Н.	Голощапов Д.Н. - доля 100%	0	16 000 000,00
ООО «Картингцентр», ИНН 1686019607		Голощапов Д.Н.- доля 8,33% ООО «Гамма» - доля 91,67 %	0	9 771 000,00
ООО «СМЭШ», ИНН 1684001996		Голощапов Д.Н.- доля 8,33% ООО «Гамма» - доля 15,00 %	0	0
ООО «Бета», ИНН 1660338750		АО «Джи- групп» - доля 100%	7 000 000,00	204 787 387,88
ООО "ЕК- ПРОМОУШЕН", ИНН 1660349061		Голощапов Д.Н.- доля 8,33%	60 000,00	0
ООО «Смарт консалтинг», ИНН 1660269183		АО «Джи- групп» учредитель доля 15%	0	606 100,00
АО «Джи-групп» ИНН 1660359180		Учредители ООО «Гамма»	0	0

		являются акционерами АО «Джи- групп»		
--	--	---	--	--

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Средств государственной помощи в 2024 году не было

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2024 году был создан резерв отпусков на сумму **580 099 рублей 67 копеек**.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

3.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками с Обществом работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

3.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

3.15 Раскрытие информации о создании резервов по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.16 Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности предоставлена в пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении запасов предоставлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году Общество вело деятельность по выдаче процентных займов.

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В отчетном году отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

На 31.12.2024 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности предоставлена в пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты НИОКР в 2024г отсутствовали.

4.3. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

Участие в доли других организаций, в том числе:

ООО «Картингцентр» – доля в уставном капитале 91,67 % на сумму 9 167,00 рублей и вклад в имущества 7 400 000,00 рублей;

ООО «СМЭШ» - доля в уставном капитале 15% на сумму 1500,00 рублей.

4.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов предоставлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Информация о финансовых вложениях предоставлена в пояснении № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской задолженности отражены в пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

- депозитные счета – 56 520 875,32 рублей;

- предоставленные займы – 591 282 080,25 рублей, в том числе:

№	Наименование контрагента		№ и дата договора займа	Срок действия договора	Остаток заемных средств на 31.12.2024г., в руб.
1	ООО Картингцентр	Договор займа	28.08.2024	28.08.2025	2 371 000,00
2	ООО Термы	Договор займа	04.10.2024	01.01.2032	154 283 000,00
3	ООО Спафуд	Договор займа	10.10.2024	01.01.2029	15 000 000,00
4	ООО Термы	Договор займа	05.12.2024	01.01.2032	22 000 000,00
5	ООО ЕК-Промоушен	Договор уступки требования по договору займа (Бета)	30.11.2024	31.07.2028	34 610 000,00
6	ООО Картингцентр	Договор уступки требования по договору займа (Бета)	22.10.2024	18.11.2025	200 000,00
7	ООО СМЭШ	Договор уступки требования по договору займа (Бета)	22.10.2024	07.07.2028	17 692 480,25
8	ООО Термы	Договор уступки требования по договору займа (Б)	01.11.2024	29.10.2033	77 520 000,00
9	ООО Термы	Договор уступки требования по	01.11.2024	29.11.2031	129 605 600,00

		договору займа (С)			
10	ООО Бета	Договор займа	19.11.2024	14.11.2025	138 000 000,00
	Итого				591 282 080,25

4.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на 31.12.2024г.- 918,23 рублей, в том числе

-касса организации- 0 рублей;

-расчетные счета – 918,23 рублей;

-переводы в пути- 0 рублей.

4.9. Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»

№	Наименование контрагента	№ и дата договора займа	Срок действия договора	Остаток заемных средств на 31.12.2024г., в руб.
1	ООО «Бета»	№99 от 18.12.2024	17.12.2026	7 000 000,00
2	Гильфанов А.Р.	№бн от 02.09.2024	02.09.2034	151 800 000,00
3	Гильфанов И.Р.	№бн от 28.08.2024	28.08.2034	150 000 000,00
4	Гильфанов А.Р.	№бн от 31.10.2024	02.09.2034	33 630 933,74
5	Гильфанов И.Р.	№бн от 31.10.2024	28.08.2034	93 630 933,74
	Итого			436 061 867,48

4.10. Расшифровка статьи 1510 «Краткосрочные заемные средства»

№	Наименование контрагента	№ и дата договора займа	Срок действия договора	Остаток обязательств на 31.12.2024г., в руб.
1	ИП Газалиев Х.У.	Договору займа б/н от 08.11.2024	25.08.2025	50 000 000,00

4.11. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Созданы резервы на отпуска – 503 122,01 рублей;

На страховые взносы (15,3%) – 76 977,66 рублей.

4.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Ценностей учитываемых на забалансовых счетах нет.

4.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в бухгалтерской отчетности форма № 2.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в бухгалтерской отчетности (форма № 2, пояснение к бухгалтерскому балансу).

4.14. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов (проценты по выданным займам) за 2024 год составила 26 148 712,35 рублей.

Сумма прочих расходов составила за 2024 год составила 1 775 852,94 рубля.

4.15. Расчеты по налогу на прибыль.

По итогам года обществом в бухгалтерском учете получен убыток в размере 9 151 154,34тыс. руб.

В налоговом учете получен убыток в размере 3 124 004,12 тыс. руб.

Генеральный директор

Голощанов Д.Н.