ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2024г. и отчету о финансовых результатах за период 17 Января 2024г. - Декабрь 2024г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Диадема» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 13.12.2023 г. Основной государственный регистрационный номер – 1247700025990. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7734493514, код постановки на учет 771401001.
Юридический адрес Общества: 125284, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, Хорошёвское ш, д. 32А, стр.11.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Общество не имеет штата сотрудников.

Согласно Решению единственного участника № 2 от 31.10.2024г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «СКИФ» (далее – «Управляющая организация»). С Управляющей организацией заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 01.11.2024 г.
Согласно Решению единственного участника № 2 от 31.10.2024г. специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «СКИФ». С ООО «СКИФ» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.11.2024г.

Единоличным исполнительным органом ООО «Скиф» является генеральный директор – Анохин Максим Николаевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в ООО «Скиф» отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Диадема» создано в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон об ООО») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество является коммерческой организацией, созданной в форме общества с ограниченной ответственностью, исключительными целями и предметом деятельности которой являются приобретение и продажа долей в обществах с ограниченной ответственностью, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, соответствующие целям и предмету его деятельности, в том числе распоряжаться приобретенными долями в обществах с ограниченной ответственностью, привлекать кредиты (займы), совершать иные сделки, направленные на повышение, поддержание кредитоспособности общества либо уменьшение рисков его финансовых потерь, нести обязанности перед третьими лицами, связанные с обеспечением деятельности Общества.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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).

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;

2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

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 НДС и других возмещаемых налогов).

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

3.1 По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 7 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.)

3.2 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма остатка денежных средств.

Пассивы баланса:

3.3 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024 г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.) Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

3.4 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на

31.12.2024г. в размере (26) тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражен непокрытый убыток Общества.

3.5 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024 г., отражена сумма в размере 25 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб; по состоянию на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб), в том числе:

- по строке **15101** «Краткосрочные займы (основной долг)» по состоянию на 31.12.2024 г., в размере 25 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма задолженности по основному долгу по полученным займам со сроком погашения менее 12 месяцев, в том числе:

Вид	№ и Дата договора	Остаток займа на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Процентная ставка,%	Срок погашения займа
Заём (основной долг)	Договор займа №27/11-2024-2от 27.11.2024	25	15 %	До 31.12.2025

3.6 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 8 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) в размере 8 тыс. руб. отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	**Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2022г. тыс. руб.**
Нотариус	8	0	0
Итого	**8**	**0**	**0**

Отчет о финансовых результатах не содержит следующие показатели:

3.7 По строке **2330** «Проценты к уплате»:

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражена сумма в размере (1) тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	**Сумма за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г., тыс. руб.**
Проценты по полученным займам к уплате	1
Итого	**1**

3.8 По строке **2350** «Прочие расходы»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражена сумма расходов в размере (32) тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	**Сумма, тыс. руб. за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г.**
Расходы на нотариальные услуги	18
Расходы на услуги банков	14
Итого:	**32**

3.9 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражен убыток в размере (33) тыс.руб.

3.10 По строке **2410** «Налог на прибыль»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражен налог на прибыль в размере 7 тыс.руб., в том числе:

- по строке **2412** «Отложенные налог на прибыль»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражен отложенный налог на прибыль в размере 7 тыс.руб.

3.11 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражен убыток в размере (26) тыс.руб.

3.12 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

- за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. отражен убыток в размере (26) тыс.руб.

Сумма, отраженная по строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода», равна сумме, отраженной в строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)».

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество является компанией со 100% российским капиталом.

Единственному участнику, ООО «СФО «Пифагор» (ИНН 9714022503, ОГРН 1237700691205), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Общество не приводит дополнительную информацию, поскольку является эмитентом ценных бумаг, которые в силу ч. 2 ст. 6.1 и п. 2 ч. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ освобождены от обязанности вести учет бенефициарных владельцев.

Перечень связанных сторон на 31.12.2024г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной		Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО "СФО "Пифагор"	125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ. 1/6	Лицо является единственным участником общества (Дата внесение записи в 17.01.2024)		100%
Основной управленческий персонал (управляющая организация)					
2	ООО «Инновационная компания «НЗ»	125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЕВСКОЕ, Д. 32А, СТР.11	Единоличный исполнительный орган Общества (до 31.10.2024г.)		Нет
3	ООО «СКИФ»	125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЕВСКОЕ, Д. 32А, СТР.11	Единоличный исполнительный орган Общества (с 01.11.2024г.)		Нет

За период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Виды операций	Стоимость услуг/Сумма операций за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 31.12.2024г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Учредитель	Взнос в уставный капитал	10	0	-	-
Управляющая организация	Займ	10	0	-	-
Управляющая организация	Займ	25	25	12	-

С остальными связанными сторонами операции за период 17.01.2024 - Декабрь 2024г Общество не осуществляло

5. 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.

6. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его 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 его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

В 2025 году конфликт, связанный с Украиной, и обострение геополитической напряженности продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые и пролонгировали ранее введенные санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно, однако, Общество отслеживает ситуацию и готово предпринимать необходимые меры в отношении риски с целью продолжения деятельности.

Подпись:

Ф.И.О.: Анохин Максим Николаевич

Должность: Генеральный директор ООО «СКИФ» - Управляющей организации ООО «КСН «Диадема»

М.П. 17 марта 2025г.