

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	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)
Рязанов Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	5 987	(896)	-	-	-	(1 121)	-	-	5 987	(2 017)
	5210	за 2023г.	1 393	(597)	4 594	-	-	(300)	-	-	5 987	(896)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 886	(563)	-	-	-	(883)	-	-	4 886	(1 447)
	5211	за 2023г.	494	(412)	4 393	-	-	(151)	-	-	4 886	(563)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	899	(325)	-	-	-	(141)	-	-	899	(466)
	5212	за 2023г.	899	(184)	-	-	-	(141)	-	-	899	(325)
Земельные участки	5203	за 2024г.	202	(8)	-	-	-	(97)	-	-	202	(105)
	5213	за 2023г.	-	-	202	-	-	(8)	-	-	202	(8)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	159 931	(137 148)	-	-	-	(1 081)	-	-	159 931	(138 228)
	5230	за 2023г.	159 931	(126 212)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(137 148)
Здания	5221	за 2024г.	159 931	(137 148)	-	-	-	(1 081)	-	-	159 931	(138 228)
	5231	за 2023г.	159 931	(126 212)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(137 148)

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.	-	8 987	(4 393)	(4 594)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	3 327	3 327	-	-
Твердотельный накопитель / MZIL1T19HBJR-00007 / Samsung SSD PM1643a, 1920GB, 2.5" 15mm, SAS 12Gb/s.	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	397	397	-	-
Сетевая карта / QXP-16G2FC / QNAP QXP-16G2FC Dual-port Fiber Channel adapter, 2 x 16 Gb / s SFP +, P	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	506	506	-	-
Контроллер FC HBA Dual Port HPE P9D94A (в комплекте с 2 трансиверами SFP FC 16Gbps)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	163	163	-	-
Сетевое хранилище с дисками	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	4 393	-	(4 393)	-
Земельный участок Красный проспект 25	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	202	-	(202)	-

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:			
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	249 043	-	-	(36 000)	-	-	-	213 043	-
	5311	за 2023г.	381 260	-	10	(132 227)	-	-	-	249 043	-
в том числе:											
акции											
	5302	за 2024г.	48 233	-	-	-	-	-	-	48 233	-
	5312	за 2023г.	48 233	-	-	-	-	-	-	48 233	-
предоставленные займы											
	5303	за 2024г.	200 800	-	-	(36 000)	-	-	-	164 800	-
	5313	за 2023г.	259 500	-	-	(58 700)	-	-	-	200 800	-
вклады в имущество дочернего общества											
	5304	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2023г.	73 527	-	-	(73 527)	-	-	-	-	-
доли в уставном капитале											
		за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
		за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего											
	5305	за 2024г.	43 288	-	110 000	(43 288)	-	-	-	110 000	-
	5315	за 2023г.	21 628	-	40 400	(18 740)	-	-	-	43 288	-
в том числе:											
предоставленные займы											
	5306	за 2024г.	36 400	-	110 000	(36 400)	-	-	-	110 000	-
	5316	за 2023г.	14 740	-	40 400	(18 740)	-	-	-	36 400	-
приобретенные права требования											
	5307	за 2024г.	6 888	-	-	(6 888)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	6 888	-	-	-	-	-	-	6 888	-
Финансовых вложений - итого											
	5300	за 2024г.	292 331	-	110 000	(79 288)	-	-	-	323 043	-
	5310	за 2023г.	402 888	-	40 410	(150 967)	-	-	-	292 331	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Рязанов Сергей
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	41 272	(516)	13 703	-	(3 778)	-	(1 107)	-	-	-	51 388	(1 004)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	37 157	(674)	36 228	65	(32 181)	-	(1 235)	-	-	3	41 272	(516)
	5511	за 2024г.	2 830	(516)	1 912	-	(830)	-	(1 107)	-	-	-	3 912	(1 004)
	5531	за 2023г.	2 953	(674)	1 283	-	(1 406)	-	(1 235)	-	-	-	2 830	(516)
	5512	за 2024г.	297	-	168	-	(28)	-	-	-	-	-	438	-
	5532	за 2023г.	216	-	140	-	(59)	-	-	-	-	-	287	-
Прочая	5513	за 2024г.	9 618	-	11 622	-	(2 920)	-	-	-	-	-	18 511	-
	5533	за 2023г.	4 961	-	5 019	65	(431)	-	-	-	-	3	9 618	-
	5514	за 2024г.	28 527	-	-	-	-	-	-	-	X	X	28 527	-
	5534	за 2023г.	29 027	-	29 785	-	(30 285)	-	-	-	X	X	28 527	-
	5500	за 2024г.	41 272	(516)	13 703	-	(3 778)	-	(1 107)	X	-	-	51 388	(1 004)
Итого	5520	за 2023г.	37 157	(674)	36 228	65	(32 181)	-	(1 235)	X	-	3	41 272	(516)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	175 484	-	20	(106)	-	-	-	145 398
	5571	за 2023г.	202 700	211	(28)	-	-	-	-	175 484
	5552	за 2024г.	175 300	-	-	-	-	30 000	-	145 300
	5572	за 2023г.	202 700	-	-	-	-	27 400	-	175 300
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	184	-	20	(106)	-	-	-	98
	5574	за 2023г.	-	211	(28)	-	-	-	-	184
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	36 795	1 624	17 615	(49 409)	-	30 000	-	36 625
	5580	за 2023г.	33 205	2 358	19 999	(46 170)	-	27 400	-	36 795
	5561	за 2024г.	2 302	187	-	(1 306)	-	-	-	1 182
	5581	за 2023г.	1 199	1 879	-	(776)	-	-	-	2 302
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 640	1 090	-	(3 008)	-	-	-	2 724
	5582	за 2023г.	4 604	222	-	(186)	-	-	-	4 640
	5563	за 2024г.	1 836	348	-	-	-	-	-	2 184
	5583	за 2023г.	2 413	258	4	(842)	-	-	3	1 836
кредиты	5564	за 2024г.	28 017	-	17 615	(45 097)	-	30 000	-	30 535
	5584	за 2023г.	24 988	-	19 995	(44 366)	-	27 400	-	28 017
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
прочая	5550	за 2024г.	212 279	1 624	17 635	(49 515)	-	X	-	182 023
	5570	за 2023г.	235 905	2 569	19 971	(46 170)	-	X	-	212 279

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 _____
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	137	223
Расходы на оплату труда	5620	13 952	12 783
Отчисления на социальные нужды	5630	2 431	2 232
Амортизация	5640	2 201	11 236
Прочие затраты	5650	30 113	28 143
Итого по элементам	5660	48 834	54 617
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	48 834	54 617

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



Руководитель
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 марта 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	1 902	1 401	(1 789)	-	1 514
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 902	1 401	(1 789)	-	1 514



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	178 775	206 099	227 688
в том числе:				
поручительство АО "ЦК"	5801	-	203 317	227 688
банковская гарантия ООО "Алькор и Ко"	5802	2 941	2 782	-
поручительство ООО "Центральная компания"	5803	175 835	-	-
Выданные - всего	5810	177 432	177 432	177 432
в том числе:				
залог недвижимого имущества по кредиту	5811	177 432	177 432	177 432



Руководитель

Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

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		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДнК»
за 2024 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДнК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДнК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, 37/2;

Почтовый адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, 37/2.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДнК» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 18 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1145476116774 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №004900302

Общество было создано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «ДнК» 18.09.2014г. на основании Решения единственного участника №1 от 01.07.2014г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406790341

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Правовое положение ООО «ДнК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ДнК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об ООО», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний.

Государственной помощи в 2024г. ООО «ДнК» не получало.

С 01.01.2017 ООО «ДнК» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - Доходы.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДнК» (далее - Общество) составляет 174 142 000,00 (Сто семьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи) рублей.

Уставный капитал ООО «ДнК» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДнК», является деятельность аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «ДнК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ДнК» на 31 декабря 2024 г. составила 7 человек.

Органами управления ООО «ДнК» являются:

Общее собрание участников (единственный участник);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «ДнК» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12, п. 12.4 Устава ООО «ДнК».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «ДнК»

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В соответствии с п. 13.1 - п. 13.6 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Рязанов Сергей Владимирович избран Генеральным директором ООО «ДнК» на основании решения единственного участника №2 от 04.02.2020. Трудовой договор заключен с Генеральным директором сроком на три года. На основании решения единственного участника №1 от 19.01.2023г. полномочия Генерального директора продлены на 3 года.

Информация об аудиторе

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс» ОГРН 1025402453020, ИНН 5406170683. Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606046546.

Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами Общества являются:

1. единственный участник Общества - Ким И. В.;
2. генеральный директор - Рязанов С. В.;
3. дочерние общества.

В 2024 году сделки между Обществом и взаимозависимыми лицами (кроме выплаты вознаграждения директору и дивидендов участнику):

- получение от АО «ЦК» за услуги управления – 45 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 15 тыс. руб.;
- получение от АО «ЦК» за аренду рабочего места – 43 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 4 тыс. руб.;
- получение от ООО «ЦК» за аренду рабочего места – 43 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 4 тыс. руб.;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (ООО «ЦК») – 6 508 тыс. руб., кредиторская задолженность на конец периода составляет 662 тыс. руб. в пользу ООО «ЦК»;

По состоянию на 31.12.2024 имеется следующая задолженность по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.
- кредиторская задолженность – 662 тыс. руб.

При исполнении договорных обязательств со связанными сторонами применялась безналичная форма расчетов.

Сомнительные долги, списанная дебиторская задолженность, долги, нереальные для взыскания по контрагентам – связанным сторонам у ООО «ДнК» отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2024 год составили 12 357 тыс. руб. (оплата труда), страховые взносы – 2 359 тыс. руб. (за 2023 год оплата труда – 10 757 тыс. руб., страховые взносы – 2 069 тыс. руб.). Указанные выплаты являются текущими, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

Задолженность по состоянию на 31.12.2024 по операциям с единственным участником и основным управленческим персоналом отсутствует.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации в ограниченном объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, осуществляется в случаях, если такое раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

В 2024 году Общество МСФО не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «ДнК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу активами не признаются, а затраты на их приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

ООО «ДнК» осуществило переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 применяется альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). Проведена инвентаризация и скорректированы входящие данные по Основным средствам на 1 января 2022 г.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27, 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст. 256 НК РФ).

На основании п. 9 ФСБУ 6/2020 был пересмотрен срок полезного использования основных средств, учитываемых как «Доходные вложения в материальные ценности». Пересмотр был осуществлен на основе оценки существующего положения дел и ожидаемых будущих выгод.

Основное средство	Остаток срока полезного использования, мес.
Модернизация ИТП	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал 1;1;2), Общ.пл. 5100,5 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 103,8 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 12,7 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 152,5 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 6,7 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 67,8 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: подвал), Общ.пл. 92,3 кв.м.	253,00
Нежилое помещение (Этаж: этаж 1), Общ.пл. 596,4 кв.м.	253,00

Основные средства (помещения) сданные в аренду учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в размере 21 702 тыс. руб.

объекты, признаваемые объектами культурного наследия (памятниками истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения в установленном законодательством Российской Федерации порядке	21 702
Итого	21 702

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в 2024г. отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

На конец 2024 года запасы составляют 185 тыс. руб.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом», по договорам аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В 2024г. полученные Обществом доходы от участия в других организациях отсутствуют.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024г. отсутствует

Расходы будущих периодов

Расходов, произведенных ООО «ДнК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в 2024г. составляют 89 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДнК» и покупателями и заказчиками.

В ООО «ДнК» за 2024г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 004 тыс. руб.

Размер резерва определяют на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу. Общество создает резерв в порядке, который установлен статьей 266 НК РФ:

- на 50 процентов от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно;
- на всю сумму задолженности, если просрочка в её погашении превышает 90 календарных дней.

В налоговом учете максимальный размер резерва по сомнительным долгам, согласно п. 4 ст. 266 НК РФ, составляет 10 % от выручки за отчетный период. Сумма резерва, превышающая эту норму, отражается как постоянная разница.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ДнК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

В 2021 году Обществом привлечено дополнительное заимствование в виде кредитной линии в ПАО Банк ВТБ в размере 255 000 тыс. руб.

Сумма остатка привлеченных средств по состоянию на 31.12.24г. составляет 175 300 тыс. руб. Срок гашения кредита осуществляется по графику не позднее 04.05.2028г.

По кредиту получено обеспечение в виде поручительства ООО «Центральная компания».

Налоги и налогообложение

Общество с 01.01.2017 применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - доходы.

Признание доходов

Доходы ООО «ДнК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2024 год представлены в таблице ниже.

Прочие доходы	руб.	
	2024	2023
	38 190 839,03	32 401 885,76
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	104 960,11
прочие внереализационные доходы	479 578,91	13 984,41
штрафы, пени и неустойки к получению	-	64 780,00
проценты к получению	36 604 018,91	30 983 442,70
резервы по сомнительным долгам	1 107 241,21	1 234 718,54

Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2024 год представлены в таблице ниже.

Прочие расходы	руб.	
	2024	2023
	27 647 268,74	21 560 066,84
государственная пошлина	13 600,00	40 800,00
оценочные обязательства по оплате труда	-	3 264,13
проценты к уплате	17 614 814,75	19 995 498,72
прочие внереализационные расходы	1 375 251,21	4 786,63
списание права требования	6 888 468,69	-
расходы на услуги банков	62 610,00	46 930,00

резервы по сомнительным долгам	1 594 880,20	1 077 082,69
услуги нотариуса	77 734,00	388 381,00
процентные расходы (ППА)	19 909,89	3 323,67

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДнК».

По состоянию на 31.12.2024г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

В 2024 г. задолженность Агаян С.А. и Агаян А.А., приобретенная в 2015 году (просроченная задолженность по кредиту), в связи с завершением процедуры банкротства Агаян С.А. и Агаян А.А., была признана безнадежной и списана на прочие расходы. За 2024 год в процессе взыскания получено 452 828,91 руб.

Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число календарного месяца; сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется, как произведение суммы фактических расходов на оплату труда за месяц плюс страховые взносы на процент ежемесячных отчислений. В 2024 году процент ежемесячных отчислений составляет 8 %.

Начисленный резерв на оплату отпусков за 2024г. 1 401 тыс. руб., израсходованный резерв на оплату отпусков за 2024г. составил 1 789 тыс. руб. Резерв на конец года переходящий на следующий год составляет 1 514 тыс. руб.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2024г. не было.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, методических указаний, существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2024г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2024г. не было.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год не предвидятся,

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Основные средства

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «ДнК» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочных финансовых вложений в 2024 году составили 213 043 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества. ООО «ДнК» имеет дочерние общества.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ДнК» не имеет.

ООО «ДнК» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «ДнК» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2024 года нет.
Доходов будущих периодов нет.

5. Риски и непрерывность деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Общество не подвержено.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

На отчетную дату Общество не имеет просроченных долгов.

Общество не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время — риску продолжающего негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (СВО, а также непризнания присоединения Крыма, ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областей к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
- санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;
- эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;
- Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;
- санкции в отношении российских банков;
- и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом.

Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, непредсказуемы. Однако Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные споры в 2024г. отсутствовали, обеспечения не выдавались. Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Рязанов С.В.

Якименко С.Н.

«07» марта 2025 года