

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель **Миргородская Мария Васильевна**  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. Петербург



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



Руководитель  
Миргородская Мария  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. Петербург

### 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)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 414 227	-	168 133	(2 581 333)	-	-	-	-	1 027	-
	5311	за 2023г.	1 729 278	-	684 949	-	-	-	-	-	2 414 227	-
в том числе:												
доли в уставных капиталах	5302	за 2024г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	5312	за 2023г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
предоставленные займы	5303	за 2024г.	2 414 200	-	168 133	(2 581 333)	-	-	-	-	1 000	-
	5313	за 2023г.	1 729 251	-	684 949	-	-	-	-	-	2 414 200	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	2 581 332	-	-	-	-	-	2 581 332	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	2 414 227	-	2 749 465	(2 581 333)	-	-	-	-	2 582 359	-
	5310	за 2023г.	1 729 278	-	684 949	-	-	-	-	-	2 414 227	-

## 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Миргородская Мария Васильевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Миргородская Мария  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

17 марта 2024



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	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 задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	7 000
	5571	за 2023г.	-	7 000	-	-	-	-	-	-	7 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	7 000
	5573	за 2023г.	-	7 000	-	-	-	-	-	-	7 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	8 712	3	60	(8 772)	-	-	-	X	-
	5580	за 2023г.	6 219	8 712	50	(50)	-	-	-	X	3
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1	1	-	(1)	-	-	-	-	1
	5581	за 2023г.	1	1	-	(1)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 711	2	-	(8 711)	-	-	-	-	2
	5583	за 2023г.	6 218	8 711	-	(6 218)	-	-	-	-	8 711
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	15 712	3	60	(8 772)	-	-	-	X	7 003
	5570	за 2023г.	6 219	15 712	50	(50)	-	-	-	X	15 712

## 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 Миргородская Мария Васильевна  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

17 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	542	471
Отчисления на социальные нужды	5630	152	130
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	118	103
Итого по элементам	5660	812	704
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	812	704

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



Руководитель **Миргородская Мария Васильевна**  
(расшифровка подписи)

17 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	-	-	-	-	-



Руководитель Миргородская Мария Васильевна  
(расшифровка подписи)

17 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	7 204 779	30 339 196	15 629 709
	5811	-	-	-



Руководитель Миргородская Мария  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Миргородская Мария  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»**

**Оглавление**

- I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
- II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
- III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
- IV. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

**1. Общие сведения об Обществе**

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»
Сокращенное наименование	ООО «Московский капитал»
Наименование предприятия (полное) на иностранном языке (английский)	нет
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	27 января 1999г. № 80341
Орган регулирующий	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
Основной государственный регистрационный номер	1027809253383
ИНН / КПП	7825405346/784101001
ОКПО	50024885
Юридический адрес	191186 г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная д. 38 оф. 2
Адрес местонахождения	191186 г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная д. 38 оф. 2
Численность персонала на 31.12.2024	2 человека (внешние совместители)

Обособленных подразделений, в том числе, филиалов и представительств, нет.

Уставный капитал: 20 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года сформирован и оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Полное наименование (Ф.И.О.) участника	Доля в уставном капитале, (%)	Период владения долей

Полное наименование (Ф.И.О.) участника	Доля в уставном капитале, ( % )	Период владения долей
1.Миргородская М.В. (ИНН 782506114817)	50%	с 27.01.1999г.
2.Миргородский Г.В. (ИНН 782505951026)	50%	с 27.01.1999г.

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет директор Миргородская Мария Васильевна на основании Устава и решения общего собрания участников Общества.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера Арсеньеву Л.Н.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется:

- органами управления Обществом, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и Уставом Общества;
- подразделениями Общества, осуществляющими внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

Основным видом деятельности в 2024 году являлась деятельность по предоставлению займов.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Общие положения:**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1/2023 от 16.12.2023 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024год»

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

### **2.2. Организационно-технический раздел:**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.  
Главный бухгалтер несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

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

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

В состав бухгалтерской отчетности ООО «Московский капитал» за 2024 год включены:

- 1) Бухгалтерский баланс Общества;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной программы 1С: 8.3

### **2.3. Основные элементы учетной политики:**

Основные средства у Общества отсутствуют

Нематериальные активы отсутствуют

Запасы отсутствуют

#### **По учету договоров аренды**

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанные выше исключения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

#### **По учету расходов**

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### По учету финансовых вложений

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 3.1 «Наличие и движение финансовых активов»

#### По учету оценочных обязательств и условных обязательств

Общество не создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

#### По учету выручки от реализации

Поступления от оказания услуг в бухгалтерском учете признаются выручкой по мере оказания услуг. Общество находится на упрощенной системе налогообложения и освобождено от обязанности исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость.

#### По учету уставного, добавочного и резервного капитала

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

#### По уровню существенности

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются Обществом в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки Бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### **3.1. Перечень разделов Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

В пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах представлена развернутая информация по следующим разделам:

- финансовые вложения;
- дебиторская и кредиторская задолженность;
- затраты на производство;
- обеспечения обязательств.

#### **3.2. Доходы и расходы**

Общество не получало в 2024 году выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Общество не имело доходов за 2024 год, не зачисляемых на счет прибылей и убытков.

Доходы от предоставления займов учитываются в составе выручки от основной деятельности.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете учитываются по методу начисления.

Доходы и расходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности (предоставление займов)	159038
Расходы по основной деятельности:	812
В том числе - расходы на оплату труда	542
- страховые взносы	152
- прочие услуги (нотариальные услуги, юр. адрес, электронный документооборот)	118
Прочие доходы	634231
в том числе: курсовые разницы	624331
внереализационные доходы	10000
Прочие расходы, в том числе:	447452
- курсовые разницы	447290
- банковское обслуживание	30
- депозитарное обслуживание	132

### 3.3. Капитал и резервы

На 31.12.2024 г. величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб. что соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

Резерв сомнительных долгов не создавался, так как, по оценке Общества, сформированная по состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена в сроки, установленные договором.

По состоянию на 31.12.2024г. признаков снижения стоимости имеющихся финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв предстоящих расходов не создавался.

### 3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «Московский капитал» являются:

№ п/п	Наименование организации / ФИО физ. лица	Хозяйственные операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024г.
<b>1. Основной управленческий персонал</b>				
1	Основной управленческий персонал	Выплачена заработная плата за 2024 год. Страховые взносы за 2023г	301 80	Задолженность отсутствует
<b>2. Бенефициарные владельцы по состоянию на 31.12.2023 г.</b>				
1.	Миргородская М.В.	Выплачена заработная плата за 2024 год.		Задолженность отсутствует
2.	Миргородский Г.В	Операций нет		Задолженность отсутствует
<b>3. Лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b>				
1	Миргородская М.В.	Выплачена заработная плата за 2024 год.		Задолженность отсутствует
2.	Миргородский Г.В	Операций нет		Задолженность отсутствует
<b>4. Лица, контролируемые Обществом</b>				
1	ООО «Аква-Капитал»»	Получен заем, начислено и выплачено вознаграждение	7000 60	7000 Задолженность отсутствует
4	ОАО «Североморский Альянс»	Операций в 2024 году нет		Задолженность отсутствует
<b>5. Лица, на которых вместе с Обществом значительное влияние (непосредственно и/или через третьи юридические лица) оказывается одним и тем же физическим лицом</b>				
	ООО «Вирма»	Начислена и оплачена аренда юридического адреса	6	задолженность отсутствует

### 3.5. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.) отражена сумма 1027 тыс. рублей, в том числе:

- вклады в уставные капиталы и акции предприятий в сумме 27 тыс. руб.;
- предоставленные другим организациям займы в сумме 1000 тыс. руб.

Финансовые вложения представляют собой финансовый вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

### 3.6. Отчет о движении денежных средств

Доходы, полученные от предоставленных займов и залогов, отражены по строке 4111, «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг зависимым организациям».

Суммы НДФЛ, удержанные из заработной платы работников и перечисленные Обществом в

бюджет (в качестве налогового агента), отражены в составе показателя по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (денежные потоки от текущих операций) отчета. Платежи в части страховых взносов, зачтенные с ЕСН отражены в составе показателя по строке 4122 Операции с денежными эквивалентами не осуществлялись.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г.:

- денежные средства на расчетных счетах в валюте РФ – 2154 тыс. руб.

### **3.7. Информация об арендованных основных средствах**

Общество не арендует основные средства.

### **3.8. Информация о выданных обеспечениях**

Обществом заключены договоры поручительства в обеспечение исполнения обязательств аффилированных с Обществом лиц (заемщиков), возникших по договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии.

Поручительством обеспечиваются обязательства заемщиков:

- по погашению основного долга,
- по уплате процентов за пользование кредитом,
- по уплате неустоек и возмещению судебных и иных расходов банка по договору
- по возврату суммы кредита и процентов за пользование чужими денежными средствами при недействительности договора или признании его незаключенным.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом выданы обеспечения исполнения обязательств и платежей на сумму 7 204 779 тыс. руб. - обязательства аффилированных с Обществом лиц по полученным кредитам (включая обязательства по уплате процентов) по состоянию на 31.12.2024г.

### **3.9. Обеспечения обязательств полученные**

Обеспечения обязательств полученных, отсутствуют.

### **3.10. Распределение прибыли Общества**

По итогам 2023 года прибыль между участниками не распределялась

Задолженности по выплате участникам общества нет.

### **3.11. Финансовое положение Общества**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год:

— Обществом получена чистая прибыль в размере 345 003 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 2 745 297 тыс. руб.

### **3.12. Инвентаризация**

Обществом перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бух-

галтерской отчетности имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024г.

### **3.13. Информация о прекращении деятельности**

Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

Обществом в качестве займодавца заключены договора возмездного займа, в том числе со сроком погашения земных средств более года (до 31.12.2026 года).

### **3.14. Существенные ошибки**

В период и по итогам 2024 года существенных ошибок в формировании отчетных данных Общества не выявлено.

### **3.15. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## **IV УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

### **4.1. Управление налоговыми рисками**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Позиция контролирующих органов может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

### **4.2. Управление финансовыми рисками**

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. В 2024 году экономика Российской Федерации демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии.

В 2024 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении

Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния геополитической ситуации, новых санкций и проведённую частичную мобилизацию на свою деятельность.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации.

Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

*По оценке руководства, геополитическая ситуация, новые санкции и частичная мобилизация не оказали существенного влияния на деятельность Организации.*

Однако последствия влияния сложившейся геополитической ситуации невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Организации проводит на системной основе анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

Руководство Организации не исключает, что обострение геополитической ситуации и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

*Однако руководство выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течении неограниченного периода времени.*

Директор



Миргородская М.В.