

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭН+ АТОМ"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПО	49661552		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7730322155		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.20		
Местонахождение (адрес)	121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, помещ. 38/5.	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ 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	1170	-	-	-
5.	Отложенные налоговые активы	1180	224	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	224	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	170	-	-
3.3.	Дебиторская задолженность	1230	1	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	286	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	457	-	-
	БАЛАНС	1600	681	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(672)	-	-
	Итого по разделу III	1300	328	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5.	Заемные средства	1410	302	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	302	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	50	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	51	-	-
	БАЛАНС	1700	681	-	-

Заместитель генерального директора
 ООО "ЭН+ СЕРВИС"
 (по доверенности № 2 от 06.06.2024 г.)

14 марта 2025 г.



Зеленцова Ю.Г.

Отчет о финансовых результатах
за Апрель - Декабрь 2024 г.

за Апрель - Декабрь 2024 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭН+ АТОМ"	по ОКПО	49661552		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730322155		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	4.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность					
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Апрель - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.6.	Управленческие расходы	2220	(877)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(877)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28	-
3.5.	Проценты к уплате	2330	(2)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
3.6.	Прочие расходы	2350	(45)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(896)	-
3.7.	Налог на прибыль	2410	179	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	179	-
3.7.	Прочее	2460	45	-
	в том числе:		45	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(672)	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Апрель - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(672)	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(по доверенности № 2 от 06.06.2024 г.)

14 марта 2025 г.



Зеленцова Ю.Г.

Отчет об изменениях капитала
за Апрель - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
49661552			
7730322155			
4.20			
12300		16	
384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭН+ АТОМ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД 0710004
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
 по ОКПО 49661552
 ИНН 7730322155
 по ОКВЭД 2 4.20
 по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
 по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	-	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	-	-	(672)	328
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	1 000	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(672)	328
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(672)	(672)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(672)	(672)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	(672)	328

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	328	-	-

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(по доверенности № 2 от 06.06.2024 г.)

14 марта 2025 г.

Зеленцова Ю.Г.



Отчет о движении денежных средств
за Апрель - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭН+ АТОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
49661552		
7730322155		
4.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Апрель - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	27	-
Платежи - всего	4120	(1 041)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(812)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(17)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(5)	-
прочие платежи	4129	(207)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 014)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Апрель - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 300	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	300	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 300	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	286	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	286	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(по доверенности № 2 от 06.06.2024 г.)

14 марта 2025 г.



Зеленцова Ю.Г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЭН+ АТОМ»
за 2024 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ АТОМ» (далее – Общество) создано 15 апреля 2024 г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 15.04.2024 г. за основным государственным регистрационным номером 1247700319382 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «ЭН+ АТОМ» (ИНН 7730322155/КПП 773001001).

Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ АТОМ» поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве 15.04.2024 г.

Сведения о юридическом/почтовом адресе:

121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д.1, помещ. 38/5.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

- Участники Общества:
 - МКООО «ЭН+ ХОЛДИНГ» - 99,999%;
 - МКПАО «ЭН+ ГРУП» - 0,001%.
- Генеральный директор Общества: Кондауров Алексей Викторович.

1.5. Сведения о виде деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится деятельность холдинговых компаний (64.20).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в РФ, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства и других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте РФ.

На основании п. 8 ст. 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 15.04.2024 г. № 6/н, в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной

политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета с 01.01.2024 г. связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н. В бухгалтерской отчетности последствия данного изменения отражены в соответствии с пунктом 53 данного ФСБУ.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерского баланса превышает 5% валюты баланса.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 286 тыс. руб.

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженности с авансов выданных/полученных отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Дебиторская задолженность является прочей и составляет на 31.12.2024 г. – 1 тыс. руб.

Дебиторская задолженность не является сомнительной, резерв на 31.12.2024 г. не формировался.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. согласно условиям договора составляет 50 тыс. руб., в том числе с поставщиками и подрядчиками – 47 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.

3.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом резервный фонд не является обязательным для Общества. По решению Общего собрания участников Общества может быть создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества, который формируется путем ежегодных отчислений в него 10% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г. отсутствует.

3.5. Займы полученные

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

За 2024 год сумма процентов составила 2 тыс. руб. (в составе прочих расходов – 2 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма заемных средств составила 300 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 300 тыс. руб.;

Сроки гашения долгосрочных займов (включая проценты) – до 31.07.2027 г.

3.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 179 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 224 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

В связи с изменением ставки налога на прибыль пересчет ОНА на 01.01.2025 г. составил 45 тыс. руб., пересчет ОНО отсутствует. Пересчет отражен в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее».

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н.

Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам), отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2024 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 15.04.2024 г. № 6/н.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете за 2024 год составил 896 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД), постоянные налоговые расходы (ПНР) на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 224 тыс. руб., в том числе в связи с формированием убытка текущего периода в размере 224 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отсутствуют.

6. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – г. Москва

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. Прочая информация

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году и далее.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального директора
ООО «ЭН+ СЕРВИС»
(по доверенности № 2 от 06.06.2024 г.)

Зеленцова Ю.Г.

Дата «14» марта 2025 г.

