

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								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:	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)
 Татьяна Александровна
 (расшифровка подписи)

26 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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	501	-	-	-	(100)	-	-	-	501	(100)	
	5210	за 2023г.	-	-	501	-	-	-	-	-	501	-	
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	501	-	-	-	(100)	-	-	-	501	(100)	
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2024г.	-	-	501	-	-	-	-	-	501	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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.	-	501	(501)	-	
в том числе:							
Нежилое помещ. зд. по адр. Садовническая,3	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	501	(501)	-	

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	401	501	-
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

Рогожина Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)

26 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	22 568	-	-	-	-	22 568	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	-	-	22 568	-	-	-	-	22 568	-
долгосрочные	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	460 107	-	-	-	-	460 107	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	5306	за 2024г.	-	-	460 107	-	-	-	-	460 107	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	482 675	-	-	-	-	482 675	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	5321	10 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) *Александровна*
 Татьяна Александровна
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



Рогожина Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

26 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло	погашение	восста-новление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам		
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	3 177	-	-	-	-	-	-	-	-	3 177	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	5505	за 2024г.	-	-	-	3 177	-	-	-	-	-	-	-	-	X	3 177
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	17	-	16	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	16
	5530	за 2023г.	-	-	43	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	17
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	5514	за 2024г.	17	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	43	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	X	17
Налоги и сборы	5515	за 2024г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	16
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2024г.	17	-	16	3 177	-	(17)	-	-	-	-	X	-	-	3 193
	5520	за 2023г.	-	-	43	-	-	(26)	-	-	-	-	X	-	-	17

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	406	13 350	1 286	(89)	-	-	-	-	14 953	
	5571	за 2023г.	-	406	-	-	-	-	-	-	406	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	13 350	1 286	-	-	-	-	-	14 636	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные обязательства по аренде	5555	за 2024г.	406	-	-	(89)	-	-	X	X	317	
	5575	за 2023г.	-	406	-	-	-	-	X	X	406	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23 527	453 442	3 085	(3 441)	-	-	-	-	476 613	
	5580	за 2023г.	-	24 808	62	(1 343)	-	-	-	-	23 527	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	305	42	-	(305)	-	-	-	-	42	
	5581	за 2023г.	-	971	-	(666)	-	-	-	-	305	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11	192	-	(197)	-	-	-	-	6	
	5583	за 2023г.	-	688	-	(677)	-	-	-	-	11	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	23 112	3 050	3 085	(2 782)	-	-	-	-	26 465	
	5585	за 2023г.	-	23 050	62	-	-	-	-	-	23 112	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2024г.	98	159	-	(157)	-	-	X	X	100	
	5587	за 2023г.	-	98	-	-	-	-	X	X	98	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2024г.	-	450 000	-	-	-	-	X	X	450 000	
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	23 933	466 792	4 371	(3 530)	-	-	X	X	491 566	
	5570	за 2023г.	-	25 214	62	(1 343)	-	-	-	-	23 933	

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 Рогожина Татьяна Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	522	532
Отчисления на социальные нужды	5630	116	105
Амортизация	5640	100	-
Прочие затраты	5650	2 330	685
Итого по элементам	5660	3 068	1 322
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	3 068	1 322

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



Рогожина Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 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	49	47	(81)	(1)	14
в том числе:						
оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	49	47	(81)	(1)	14



Руководитель _____
 (подпись)
 Рогожина Татьяна
 Александровна
 (расшифровка подписи)

26 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	10 000	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) *Рогожина Татьяна*
 Рогожина Татьяна
 Александровна
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	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

Александровна
(расшифровка подписи)Татьяна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КОНСАЛТИНГ ПЛЮС» за период 01.01.2024 г. - 31.12.2024 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «КОНСАЛТИНГ ПЛЮС», далее по тексту «Общество», за период 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОНСАЛТИНГ ПЛЮС»

Краткое наименование: АО «КОНСАЛТИНГ ПЛЮС»

Сведения о регистрации:

АО «КОНСАЛТИНГ ПЛЮС» зарегистрировано МРИ ФНС № 46 по г. Москве. Общий государственный регистрационный номер 1237700142404 от 20 февраля 2023 года, Лист записи за номером 1237700142404 от 20.02.2023 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного учредителя от 14 февраля 2023 г.

Адрес местонахождения: 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, строение 1, помещение 2Б/5

Состав участников Общества на 31.12.2024г.:

№ п/п	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	УК ООО "Аурум Инвестмент" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Монолит А"	100,00	10,00

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 1 человек. Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Рогожиной Татьяной Александровной. Исполнительный орган Общества подотчетен общему собранию акционеров. Генеральный директор Общества организует выполнение решений общего собрания акционеров.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляют сотрудники ООО «АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ» по договору №DMA-КП-03-1/23 от 20.10.2023 г. Ответственность за организацию бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024г. имеет отрицательную величину и составляет минус 3 948 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – минус 1 100 тыс. руб.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 3 251 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 476 628 тыс. руб., то есть ниже на 473 377 тыс. руб.

Это указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, в активах имеются финансовые вложения в акции компании АО «Редоран», участвующей в комплексной застройке территории в рамках Договора КРТ от 20.09.2023 года.

Дополнительно Обществом на 2025 год запланированы следующие мероприятия по приведению размера оборотных активов и размера краткосрочных обязательств к положительной ликвидности:

- продажа 99% доли в уставном капитале ООО «АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ» с прибылью, которая покроет убыток. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные средства

В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Запасы

В соответствии с п. 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для

продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9 и п. 10 ФСБУ ПБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

В соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В 2024г. у Общества не было сомнительной дебиторской задолженности, следовательно, не создавался и не использовался резерв по сомнительной задолженности.

Выручка

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (ред. от 27.11.2020)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К прочим видам деятельности относятся выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуги прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри Общества или реализованы на сторону.

Учет расходов по займам и кредитам

Не рассматриваются как расчеты по займам и кредитам расчеты по коммерческим кредитам, которые учитываются на счетах расчетов с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

Заемные обязательства, возникающие при привлечении средств по договору займа без уплаты процентов, рассматриваются как расчеты по займам и кредитам.

В состав расходов, связанных с получением займов (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей) и кредитов, а также обслуживанием договоров кредита (займа) включаются основные и дополнительные затраты в соответствии с п.3 ПБУ 15/2008.

К основным расходам относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- процент и дисконт по причитающимся к оплате векселям;
- процент и дисконт по иным видам заемных и кредитных обязательств.

К дополнительным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по кредитам и займам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся, начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Затраты по кредитам и займам признаются расходами текущего периода и отражаются в составе прочих расходов по счету 91.02.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Критерии существенности

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

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5 % и более.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, аккредитивы, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Официальный курс иностранных валют к рублю на дату составления бухгалтерского баланса от 31.12.2024 г. составляет:

- 101,6797 руб. за 1 доллар США
- 106,1028 руб. за 1 Евро.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствуют нематериальные активы, принадлежащие Обществу на праве собственности.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В Обществе отсутствуют основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности. В Обществе имеется арендованное основное средство. Общество арендует помещение для размещения у собственника здания АО "АБ Капитал" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "ОМОЛОН РИАЛ ЭСТЕЙТ" по договору № ОМ-1-151223 от 15.12.2023 по адресу: г. Москва, ул. Садовническая, д.3, эт.6, комн.14. Полученное арендованное основное средство (помещение) учитывается на балансовом счете 01.03 по остаточной стоимости по состоянию на:

31.12.2023 г. – 501 тыс. руб.

31.12.2024 г. – 401 тыс. руб.

Информация о наличии арендованных основных средств за отчетный период представлена в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

Вид (наименование) ФВ	Наименование организации	Дата погашения	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб	Дополнительная информация
Доля в уставном капитале	ООО "АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ"	-	-	450 000	Инвестиции в дочернее общество (покупка доли ООО «АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ» в размере 99,99% по Договору купли-продажи доли №77 АД 6150670 от 03.04.2024)
Акции	АО "РЕДОРАН"	-	-	10 107	Инвестиции в зависимое общество (20% обыкновенных акций АО "Редоран", в кол-ве 1200 шт, стоимостью 10 рублей каждая, зачислены на лицевой счет по Договору купли-продажи от 15.02.2024 года), акции находятся в залоге ООО «ХОЛДИНГ ДЕВЕЛОПМЕНТ», Дог. залога акций от 15.02.2024г
Предоставленные займы долгосрочные	АО "РЕДОРАН"	28.02.2034	-	12 000	Предоставление займа АО "РЕДОРАН" на проект по Договору займа б/н от 15.02.2024
Предоставленные займы долгосрочные	АО "РЕДОРАН"	28.02.2034	-	10 568	Предоставление займа АО "РЕДОРАН" на проект по Договору займа б/н от 02.04.2024
Итого:			-	482 675	

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Общество имеет отложенные налоговые активы в виде налога на прибыль, начисленного на сумму налогового убытка.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет отложенные налоговые активы в размере 401 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет отложенные налоговые активы в размере 1 437 тыс. руб.

3.5. ЗАПАСЫ

У Общества на 31.12.2023 г. запасы отсутствуют.

У Общества на 31.12.2024 г. запасы отсутствуют.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте нет.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице.

Наименование	2023 год	2024 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2099	57
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Аккредитивы	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	2099	57
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	2099	57

3.8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2023 г.

Прочие активы Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2024 г.

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Отчетная дата	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31.12.2023 г.	10
На 31.12.2024 г.	10

Состав участников Общества на 31.12.2023г. следующий:

- АО "АБ Капитал" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Монолит А" - 10,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал полностью оплачен.

3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность Общества по заемным средствам на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. представлена в таблице:

Вид (наименование) задолженности	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	Дополнительная информация
Краткосрочные обязательства			
ООО "АСТЕРУС ДЕВЕЛОПМЕНТ"	4 513	1 076	Договор займа №17ВХДМ/2023 от 19.04.2023, КС * 0,75%
Заемные средства	4 100	1 050	-
Начисленные проценты	413	26	-
ООО «Регион Трейд»	21 952	22 036	Договор займа №349-КП/23 от 26.12.2023, КС * 0,75%
Заемные средства	20 926	22 000	-
Начисленные проценты	1 926	36	-
Итого:	26 465	23 112	

Долгосрочные обязательства			
Физическое лицо	7 317	-	Договор займа №1.1 от 15.04.2024, КС * 0,75%
Заемные средства	6 675	-	
Начисленные проценты	642	-	
Физическое лицо	7 319	-	Договор займа №1.2 от 15.04.2024, КС * 0,75%
Заемные средства	6 675	-	
Начисленные проценты	644	-	
Итого:	14 636	-	

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества составили 49 тыс. руб.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества составили 14 тыс. руб.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность Общества составляет 415 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность Общества составляет 450 148 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет задолженность перед государственными внебюджетными фондами в размере 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет задолженность перед государственными внебюджетными фондами в размере 6 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. Общество не имеет задолженности по налогам и сборам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Управленческие расходы Общества за 2023 г., 2024 г. имели следующую структуру:

Управленческие расходы	На 2023 г. сумма (тыс. руб.)	На 2024 г. сумма (тыс. руб.)
Аренда нежилого помещения	(1)	(167)
Бухгалтерское сопровождение	(305)	(1 220)
Информационные услуги	(28)	(11)
Консультационные услуги	(32)	(58)
Материальные расходы	(2)	-
Нотариальные расходы	(17)	(274)
Юридические услуги	(300)	-
Оплата труда	(532)	(522)
Страховые взносы	(105)	(116)
Услуги по оценке	-	(700)
Итого	(1 322)	(3 068)

4.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура доходов и расходов Общества за 2023 г. и 2024 г. представлены в таблицах ниже:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г. (тыс. руб.)	Доходы за 2024 г. (тыс. руб.)
Проценты по депозиту, остаткам по счетам	43	449
Проценты по займу	-	3 177
Оценочные обязательства по оплате труда	-	1
Итого прочие доходы	43	3 627

Прочие расходы	Расходы за 2023 г. (тыс. руб.)	Расходы за 2024 г. (тыс. руб.)
Проценты по займу полученному	(62)	(4 371)
Расходы на услуги банков	(31)	(33)
Проценты по аренде	(3)	(44)
Итого прочие расходы	(96)	(4 448)

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За период 2023 г. (тыс. руб.)	За период 2024 г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 375)	(3 889)
Налог на прибыль, в т.ч.:	275	1 041
Отложенный налог на прибыль	275	1 041
Чистая прибыль(убыток)	(1 100)	(2 848)

При формировании отчетности за 2024 год Общество применяет правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, установленные ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002 г. с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о бенефициарных владельцах не раскрывается.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде не производилось списания дебиторской задолженности от связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице по состоянию на «31» декабря 2023 года.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество «АБ Капитал» (Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Монолит А»)	г. Москва	Доля в уставном капитале Общества в размере 100% включена в состав имущества	30.10.2023	-

			Комбинированного ЗПИФ «Монолит А»		
2	Перменова Юлия Павловна	Российская Федерация	Генеральный директор Общества	06.03.2023	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.):

2023	Сальдо на начало Дт	Сальдо на начало Кт	Обороты Дт	Обороты Кт	Сальдо на конец Дт	Сальдо на конец Кт
Акционерное общество «АБ Капитал» (Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Монолит А»): покупка 100% акций Общества (Договор купли-продажи ценных бумаг б/н от 30.10.2023)	-	-	-	10	-	10
Перменова Юлия Павловна: покупка 100% акций Общества (Договор купли-продажи акций б/н от 06.03.2023) продажа 100% акций Общества (Договор купли-продажи ценных бумаг б/н от 30.10.2023)	-	-	10	10	-	-

За 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2023 г.
Оплата труда, оплата отпуска, тыс. руб.	491

Информация о связанных сторонах представлена в таблице по состоянию на «31» декабря 2024 года.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Рогожина Татьяна Александровна	Российская Федерация	Генеральный директор Общества	10.07.2024	-

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Астерус Девелопмент»	г. Москва	Дочернее общество Общества, размер доли в уставном капитале Общества 99%.	10.04.2024	-

2	Общество с ограниченной ответственностью «АСТЕРУС ЛАБ»	г. Москва	Дочернее общество ООО «Астерус Девелопмент», размер доли ООО «Астерус Девелопмент» в уставном капитале 100%	27.05.2022	-
---	--	-----------	---	------------	---

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.)

2024	Сальдо на начало Дт	Сальдо на начало Кт	Обороты Дт	Обороты Кт	Сальдо на конец Дт	Сальдо на конец Кт
ООО «Астерус Девелопмент»: (Договор №DMA-КП-03-1/23 от 20.10.2023)	-	305	1 525	1 220	-	-
ООО «Астерус Девелопмент»: (Договор №17ВХДМ/2023 от 19.04.2023)	-	1 076	-	3 438	-	4 514

За 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2023 г.	2024 г.
Оплата труда, оплата отпуска, тыс. руб.	491	552

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2024 г. года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. не был создан ввиду их отсутствия.

Информация по сегментам.

Общество в 2023 г., 2024 г. осуществляло деятельность на территории РФ г. Москва.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых, правовых, страновых, региональных, а также прочим внутренним и внешним факторам (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество выполняет обязательства в соответствии с условиями, установленными договорами.

Руководство проводит анализ и мониторинг потенциального роста волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок, в целях формирования будущей бизнес-стратегии, с учетом влияния факторов пандемии, а также последствий экономических и иных санкций. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

8.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

8.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, риску изменения процентной ставки и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Процентные ставки по финансовым активам и обязательствам Общества установлены исходя из ключевой ставки ЦБ РФ. В указанной связи, в связи с существенным увеличением ключевой ставки с августа 2023 г., проценты по финансовым активам и обязательствам Общества будут увеличиваться, что в результате может оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует, поскольку отсутствуют активы и обязательства, номинированные в валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Вместе с тем, современные экономические условия, в которых Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность, могут оказать влияние на снижение ликвидности Общества в перспективных отчетных периодах.

8.4. Другие виды рисков

Ввиду геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. Санкции продолжают оставаться серьезным политическим риском для компаний, которые осуществляют деятельность на территории Российской Федерации. Они влияют на деловые связи с зарубежными партнерами и контрагентами, затрудняют доступ к зарубежным рынкам и капиталам, отдельным товарам, услугам и технологиям. Политика менеджмента Общества направлена на снижение рисков, связанных с влиянием санкций на российскую экономику и обеспечение устойчивого развития Общества.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество не импортирует товары и не изготавливает продукцию из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, только в случае совершения сделок в перспективных отчетных периодах, в связи с осуществлением Обществом инвестиционной деятельности.

Репутационные риски. В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество продолжает выполнять обязательства, в соответствии с условиями установленными договорами.

Генеральный директор

26.03.2025 г.



Рогожина Татьяна Александровна
(расшифровка подписи)