

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ЦОД Хамаль»**

Бухгалтерская отчетность
за 2024 год

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД Хамаль"	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации	по ОКПО	79835423
		ИНН	2700005135
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	63.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Адрес	396335, Воронежская область, Новоусманский р-н, п Отрадное, ул 50 Лет Октября, д. 141, помещ. 2	по ОКЕИ	384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> Да	<input type="checkbox"/> Нет	V

Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		-	-	-
Неисключительные права на использование активов		-	-	-
Основные средства		-	-	-
Активы в форме права пользования	3	7	3	-
Незавершенные капитальные вложения		-	-	-
Финансовые вложения	4	92 000	-	-
Отложенные налоговые активы	11	177	31	-
Прочие внеоборотные активы	5	17 427	-	-
Итого по разделу I		109 611	34	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		-	-	-
Налог на добавленную стоимость	6	280	9	-
Дебиторская задолженность		6	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	168	99 902	-
Прочие оборотные активы		-	-	-
Итого по разделу II		454	99 911	-
БАЛАНС				
		110 065	99 945	-
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	100 000	100 000	-
Добавочный капитал (без переоценки)		-	-	-
Добавочный капитал (переоценка основных средств)		-	-	-
Резервный капитал	9	458	-	-
Нераспределенная прибыль		8 582	(122)	-
Итого по разделу III		109 040	99 878	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Оценочные обязательства		-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-
Обязательство по аренде	3	7	3	-
Итого по разделу IV		7	3	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность	10	1 018	64	-
Оценочные обязательства		-	-	-
Обязательство по аренде		-	-	-
Итого по разделу V		1 018	77	-
БАЛАНС				
		110 065	99 945	-

Руководитель _____ Жидков А.В..

___ _24 марта 2025 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД Хамаль"	по ОКПО	79835423
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2700005135
Вид экономической деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации	по ОКВЭД 2	63.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	за 2024 год	за 2023 год
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		-	-
Валовая прибыль		-	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	12	(1 438)	(128)
Прибыль от продаж		(1 438)	(128)
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	13	12868	-
Проценты к уплате		-	-
Проценты к уплате по договорам аренды		(1)	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы		(21)	(25)
Прибыль до налогообложения		11 408	(153)
Налог на прибыль	11	(2 246)	31
в том числе текущий налог на прибыль	11	(2 392)	-
отложенный налог на прибыль	11	(146)	31
Прочее		-	-
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		9 162	(122)
СПРАВОЧНО			
Результат от дооценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода		-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
Совокупный финансовый результат периода		9 162	(122)
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.		-	-
Разводненная прибыль(убыток) на одну акцию, руб.		-	-

Руководитель

_____ Жидков А.В..

__24 марта__ 2025 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма/форма собственности Единица измерения	Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД Хамаль"	Форма по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710004
		по ОКПО	31.12.2024
		ИНН	79835423
	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации	по ОКВЭД 2	2700005135
	Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность	по ОКОПФ/ ОКФС	63.11
	тыс. руб.	по ОКЕИ	12267/16
			384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	-	-	-	-	-
Чистая прибыль периода	X	X	X	(122)	(122)
Взнос участника	-	-	X	X	-
Дивиденды				-	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	100 000	-	-	(122)	99 878
Чистая прибыль периода	X	X		9 162	9 162
Изменение резервного капитала		-	458	(458)	-
Дивиденды	-	-	X		-
Баланс на 31 декабря 2024 года	100 000	-	458	8 582	109 040

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Чистые активы		109 040	99 878	-

Руководитель

_____ Жидков А.В.

24 марта 2025 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2024 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД Хамаль"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
Вид экономической деятельности		по ОКПО	79835423
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	2700005135
Единица измерения		по ОКВЭД 2	63.11
		по ОКОПФ/по ОКФС	12267/16
	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего		
в том числе:	-	-
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	-	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Возврат денежных средств от поставщика	-	-
Положительный оборот по НДС	-	-
Прочие поступления	-	-
Платежи - всего		
в том числе:	(3 174)	(98)
Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	(792)	(25)
<i>в том числе связанные стороны</i>	(767)	(25)
В связи с оплатой труда работников	(61)	(36)
проценты по заемным средствам	-	-
Выплата налога на прибыль	(2 172)	-
Оплата штрафов, пеней в бюджет	-	-
Прочие выплаты	(149)	(37)
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 174)	(98)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего		
в том числе:	-	-
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	-	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Денежных вкладов собственников (участников)	-	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Проценты полученные	-	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Платежи - всего		
в том числе:	(96 559)	-
Приобретение, создание модернизация основных средств и внеоборотных активов	(4 559)	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Приобретение акций других организаций	-	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Займы, выданные другим организациям	(92 000)	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	(92 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(96 559)	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления - всего		
в том числе:	-	100 000
Поступления от займов, выданных другими организациями	-	-
Поступления от собственников	-	100 000
Платежи - всего		
в том числе:	(1)	-
Выплаты собственникам, дивиденды	-	-
Погашение задолженности по аренде	(1)	-
<i>в том числе связанные стороны</i>	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(99 734)	99 902
Остаток денежных средств и эквивалентов на начало отчетного периода	99 902	-
Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода	168	99 902
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Руководитель

_____ Жидков А.В..

__24__ марта__ 2025__ года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЦОД ВЕГА» за 2024 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦОД ХАМАЛЬ"
(в дальнейшем — Общество, ООО «ЦОД Хамаль»).

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица в Управление ФНС России по Хабаровскому краю 7 февраля 2023 г. ООО "ЦОД ХАМАЛЬ" присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1232700001643.
ИНН 2700005135, КПП 270001001.

Место нахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 680505, Хабаровский край, Хабаровский р-н, с Ракитное
Филиалов и представительств не имеет.

Численность персонала Общества по состоянию 31 декабря 2024 г. составила 1 человек.

1.1. Основным источником доходов Общества является выручка от реализации:

Согласно Устава основным источником доходов Общества является выручка от реализации следующих услуг:

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Деятельность в области защиты информации;
- Прочие источники;

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществу в 2024 году лицензии не требовались

1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США, Великобритания и некоторые другие страны ввели, в т.ч. и в 2023 году, существенные новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. Санкции привели к сокращению доступа российских компаний к международным рынкам капитала и некоторым экспортным рынкам, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, снижению на рынках капитала, ограничениям, направленным против нескольких крупных российских финансовых учреждений и Центрального банка Российской Федерации, ряда компаний и физических лиц, контролю за экспортом технологий, и прочим негативным экономическим последствиям. События, описанные выше, крайне непредсказуемы, происходят быстро и неожиданно и находятся вне контроля Общества.

К текущим и потенциальным рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного прекращения доступа к рынкам капитала и возможности получения финансирования на коммерчески обоснованных условиях, риск введения ограничений на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения, а также риск волатильности курса российского рубля по отношению к другим валютам. Кроме того, повышение процентной ставки Центральным банком Российской Федерации 31 декабря 2023 до 16%, увеличило стоимость финансирования Общества из-за влияния на заемные средства с плавающей процентной ставкой. В дальнейшем Центральный банк Российской Федерации последовательно повышал

ключевую ставку до 21% на 31 декабря 2024 года, и она сохранялась на том же уровне по состоянию на 24 марта 2025.

Руководство Общества сосредоточено на обеспечении непрерывности работы. В своей оценке способности непрерывно продолжать деятельность руководство принимало во внимание все возможные риски и неопределенности, доступную ликвидность, с учетом существующих долговых обязательств и неиспользованных кредитных линий, возможность соблюдать условия кредитных договоров, величину обязательств капитального характера и прочие факторы.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Общество на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключения составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Приказом руководителя ООО «ЦОД Хамаль» от 24.01.2024 № 1-УП в Обществе утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана обществом, косвенно контролирующее общество, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса «Oracle e-Business Suite».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса «Oracle e-Business Suite».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.3. Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом генерального директора Общества №1-ИНВ от 31.08.2024 г.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, предполагаемые к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет финансовых вложений

В целях составления отчетности Общество применяет положения ПБУ 19 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится на периодической основе (не реже одного раза в год).

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются 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;
- отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.7. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

выручку (доход от обычных видов деятельности);
прочие доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- услуг по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации;
- услуг по техническому и сервисному обслуживанию программных и информационных продуктов, баз данных;

В 2024 году Общество не получала доходов от обычных видов деятельности

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, исключая ценные бумаги);
- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.8. Учет расходов

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (услуг, реализуемых товаров);
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;

- прочие расходы.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт оборудования;
- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся:

- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- расходы на налоги;
- иные расходы.

К прочим расходам относятся:

- резерв по сомнительным долгам;
- расходы от валютных операций с производными финансовыми инструментами;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности

2.9. Учет резервов и оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);
- по судебным разбирательствам; налоговые резервы;
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

2.10. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

2.11. Аренда

В отношении учета и раскрытия информации по тем договорам, где Общество выступает, как арендатор, полностью применила положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» к учету договоров аренды. Существенных различий в учете между установленными стандартами ФСБУ и требованиями МСФО нет.

Для договоров, в которых Общество выступает, как арендодатель, и иных ситуациях, Общество применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018.

Для договоров, в которых Общество выступает как арендатор:

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам аренды, включая субаренду (за исключением прав, которыми обладает арендатор по лицензионным соглашениям в рамках сферы применения МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»,), в соответствии с которыми у Общества возникает право за вознаграждение контролировать использование идентифицированных активов в течение установленного периода времени, за исключением краткосрочных договоров аренды (до 12 месяцев). Платежи по краткосрочным договорам аренды признаются в составе операционных расходов линейным методом в течение срока действия договора. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Общества. Ставка привлечения дополнительных заемных средств Общества определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов Общества по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом.

Обязательства по аренде переоцениваются при изменении будущих арендных платежей в связи с изменением индекса или ставки, а также при пересмотре оценки суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости или в рамках исполнения или неисполнения опционов на покупку, продлении или расторжении договоров. Переоценка суммы обязательства по аренде признается в качестве корректировки актива в форме права пользования или в отчете о прибылях и убытках, если текущая стоимость соответствующего актива уменьшается до нуля.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные понесенные прямые затраты, связанные с договором аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды, в том числе сроки жизни связанных активов, статистику по расторжению договоров аренды площадок, цикличность смены технологий, рентабельность точек продаж, а также существенность расходов, связанных с расторжением договоров аренды.

Общество не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Площадки под размещение внутри зданий	10 лет
Площадки под размещение на земле	20 лет
Административные офисы, склады, гаражи	не менее 3 лет

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.17. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Аренда зданий и земельных участков	7	3
Арендованные активы, нетто	7	3
Обязательства по аренде,		
в том числе:		
Краткосрочные	-	-
Долгосрочные	7	3
Итого включенные в бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря	7	3

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2024 и 2023 годы составили:

Денежные потоки по арендным обязательствам	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Выплата обязательств	1	-
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	1	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2024 года	2023 года
Займы выданные Материнской компании	92 000	-
Всего долгосрочных финансовых вложений	92 000	-

В течение 2024 года были начислены проценты к получению на общую сумму 12 868 тыс. руб., которые учтены в составе строки «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Прочие внеоборотные активы		
Проценты по займам предоставленным	12 868	-
Авансы, выданные под кап.вложения	4 559	-
Итого	17427	-

6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям за 2024 и 2023 год представлен следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость по приобретению товаров, работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы	280	9
Итого	280	9

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2024, 2023 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	
	(тыс. руб.)	
	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	168	99 902
Итого	168	99 902

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Структура участников на 31 декабря 2024, 2023 года представлена следующим образом:

Процент владения	31 декабря	
	(в %)	
	2024 года	2023 года
Компания, доля участия более 50%	99	99
Компания, доля участия менее 20%	1	1
Итого	100	100

Уставный капитал Общества на 31.12. 2024 и 2023 год годов оплачен полностью.

Наименование показателя	31 декабря	
	(тыс. руб.)	
	2024 года	2023 года
Величина уставного капитала	100 000	100 000

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2024, 2023 года составляет 109 040 тыс. руб., 99 878 тыс. руб. соответственно.

9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	31 декабря	
	(тыс. руб.)	
	2024 года	2023 года
Резервный капитал	458	-
Итого	458	-

Согласно устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества, формируемый путем обязательных ежегодных отчислений до достижения установленного размера. Размер обязательных ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества. По итогам 2024 года сформирован резервный фонд в сумме 458 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря за 2024 и 2023 год представлена следующим образом:

Краткосрочная кредиторская задолженность	31 декабря	
	(тыс. руб.)	
	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	781	54
Задолженность перед персоналом	14	9
Задолженность по налогам и сборам	222	-
Задолженность перед фондами	1	1
Всего кредиторская задолженность	1018	64

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог, рассчитанный балансовым методом на 31 декабря 2024, 2023 год представлен следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность	793	60
Корректировка прошлых периодов	45	102
Активы в форме права пользования	(7)	(4)
Обязательства по аренде	7	4
Налог на добавленную стоимость	(130)	(9)
Итого	708	153
Отложенная налоговая разница 20%	142	31
Отложенная налоговая разница 5%	35	-
Итого отложенные налоговые активы	177	31

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности в нетто оценке.

Изменение отложенного налога за 2024 и 2023 год представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Отчет о финансовых результатах, строка «отложенный налог на прибыль»	146	31
Отчет о финансовых результатах, строка «Прочее»	-	-
Бухгалтерский баланс (сдача уточненных деклараций)	-	-
Итого	146	31

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 год представлен следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	11408	(126)
Условный доход/расход по налогу на прибыль	2281	(25)
Постоянный налоговый расход /доход	-	-
Отложенный налог на прибыль	111	25
Текущий налог на прибыль	2392	-
Отложенная налоговая разница 5%	35	-

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	51	49
Отчисления на социальные нужды	15	12
расходы на налоги	-	22
тех. поддержка и обслуживание оборудования	19	-
Прочие	1 353	45
Итого	1438	128

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Проценты к получению	12 868	-
Итого	6520	-

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Расходы по оплате банковских услуг	21	25
Итого	21	25

15. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Валюта		
Доллар США	101,6797	89.6883
Евро	106,1028	99.1919

В 2024 и 2023 годах все первичные документы были оформлены в валюте РФ.

16. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Совет директоров не избран, его полномочия исполняет общее собрание участников (единственный участник).

Генеральный директор Общества действует на основании Устава.

17. РЕШЕНИЕ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

По итогам 2024 года получена прибыль в размере 9 162 тыс. руб., по итогам года 2023 убыток (122)тыс. руб. соответственно.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются материнская компания с долей владения более 50% в уставном капитале Общества, основной управленческий персонал общества, компании под общим контролем материнской компании, другие связанные стороны.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год и за 2023 год составило:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Заработная плата	47	42
Страховые взносы	14	12
Итого	61	54

Долгосрочное вознаграждение отсутствует.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Материнская компания	1 353	54
Компания под общим контролем	21	25
Итого	1374	79

Финансовые вложения

	31 декабря (тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Материнская компания	92 000	-
Итого	92 000	-

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Налогообложение - Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды

Судебные разбирательства – В ходе своей обычной деятельности Общество может быть участником судебных, налоговых и таможенных споров, а также может становится объектом различных исков и претензий. Некоторые из них характерны для стран с развивающейся экономикой, и связаны с изменениями в налоговом законодательстве и условиях регулирования отраслей, в которых Общество осуществляет деятельность.

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

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2024 год, у Общества отсутствуют.

Руководитель

Жидков А.В..

24 марта 2025 года