Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Фирма «КСО»
за 2024 год

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Фирма «КСО» за 2024 год, подготовленной с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Фирма «КСО»
Сокращенное наименование: АО «Фирма «КСО»
ОГРН 1027739181161
Дата регистрации 02 ноября 1993 г.
ИНН 7703113593
КПП 773601001
Юридический адрес: Российская Федерация, 117312, г. Москва, ул. Вавилова, дом 9А, строение 2
Фактический адрес: Российская Федерация, 117312, г. Москва, ул. Вавилова, дом 9А, строение 2

АО «Фирма КСО» является обществом, учрежденным на основе Закона РФ «О введении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» от 21 октября 1994 г.; статьёй 31 и 35 Закона РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности» от 25 декабря 1990г. и Федерального Закона от 24 ноября 1995г. «Об акционерных обществах» от 16 сентября 1997 года № 11 решением собрания Акционеров Закрытого акционерного общества.

Высшим органом управления обществом является общее Собрание акционеров АО. В промежутках между общим Собранием акционеров руководство деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Срок полномочий генерального директора устанавливается на 5 лет.

Среднесписочная численность 8 человек.

Фонд оплаты труда в 2024 году составил 9 997 тысячи рублей.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу составляет 4 177 тысяч рублей.

Инвентаризация произведена на 31.12.2024.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из того, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2. Уставный капитал и сведения об учредителях

Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) рублей и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) штук, номинальной стоимостью 20,0 рублей каждая. Все акции Общества выпущены в

бездокументарной форме и полностью оплачены при первичном размещении. Акционерами Общества являются:
- ООО «Интерсервисинвест» ОГРН 1027739031121. Юридический адрес 121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, дом 29, строение 1, владеющее 249 950 обыкновенными именными акциями, что составляет 99,98% от общего числа размещенных голосующих акций;
- ООО «Сервиспроект» ОГРН 1027739185099. Юридический адрес 121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, дом 29, строение 1, владеющее 50 обыкновенными именными акциями, что составляет 00,02% от общего числа размещенных голосующих акций.

3. Вид деятельности

В 2024 году Общество осуществляло РФ следующие виды деятельности:
- оказание услуг по аренде транспортных средств 16,66%:
- оказание услуг по эксплуатации зданий 83,34%;

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом №1 от 30.12.2020г. с изменениями и дополнениями. При формировании Учетной политики организация руководствовалась действующим законодательством Российской Федерации: правилами и рекомендациями по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности, ПБУ, НК РФ; ТК РФ и другими; использовала альбомы типовых и отраслевых форм учета.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства АО «Фирма «КСО» существуют обособленно от активов и обязательств собственников АО «Фирма «КСО» и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4.1. Основные средства.

При ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется Положениями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н со всеми изменениями и дополнениями.

Положения данного раздела применяются также для учета доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерской отчетности данные об основных средствах приводятся по остаточной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

Предприятие не проводит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения модернизации) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию, срок полезного использования формируется на основании «Классификации основных средств,

включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для объектов основных средств, не указанных в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока полезного использования этих объектов предыдущим собственником.

По приобретенным объектам основных средств, срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации, срок их полезного использования определяется на основании заключения об ожидаемом сроке их использования.

Срок полезного использования объекта основных средств может быть пересмотрен в случае, если в результате проведенной реконструкции или модернизации основных средств, произошло улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей.

Имущество, стоимостью равное или менее 100000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации на Предприятии организуется контроль за их движением в оперативном учете.

Предприятие не создает резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств. Затраты на проведение ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены.

Доходы и расходы от выбытия основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов.

Расходы, связанные с выбытием основных средств, могут предварительно аккумулироваться на счете учета предстоящих расходов - 97.

4.2. Запасы

При ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется Положением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

К Запасам относятся активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, работ, услуг;
- предназначенные для продажи (включая товары и готовую продукцию);
- используемые для управленческих нужд Предприятия.

На балансе Предприятия учитываются Запасы, принадлежащие ему на праве собственности, независимо от фактического поступления Запасов на склады Предприятия. Запасы, не принадлежащие Предприятию, но находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах.

Запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения и изготовления.

Запасы, полученные безвозмездно, оцениваются по средней себестоимости аналогичных Запасов (из этой же партии), сложившейся на момент получения поставки.

В бухгалтерской отчетности Запасы отражаются по фактической стоимости.

При отпуске Запасов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

4.3. Затраты на производство и формирование себестоимости произведенной продукции (работ, услуг)

При ведении бухгалтерского учета затрат на производство и формировании себестоимости Предприятие руководствуется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018); «Положением по бухгалтерскому учету

«Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг);

Расходы Предприятия, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, признаются прочими расходами.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется по следующим видам деятельности:

- реализация возмездных услуг

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты учитываются на счетах 20 «Основное производство», косвенные затраты учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

Сумма общехозяйственных расходов в конце отчетного периода в полной сумме относится на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) полностью в том отчетном периоде, в котором они признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности, и относятся непосредственно в Дт счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списывались равномерно в течение всего срока полезного использования объектов, определяемого сроком действия договора или лицензии.

4.4. Финансовые вложения

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 №126н. (ред. от 08.11.2010).

В составе финансовых вложений учитываются вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, а также дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется по каждой единице вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающие суммы, уплаченные в соответствии с договором продавцу финансовых вложений и прочие существенные затраты на их приобретение.

Существенными признаются затраты, сумма которых превышает 5 % от суммы договора на приобретение финансового вложения.

Несущественные затраты признаются прочими расходами.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений в бухгалтерском учете.

Доходы (расходы) по финансовым вложениям относятся в состав прочих доходов (расходов).

4.5. Резервы предстоящих расходов и платежей

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

4.6. Резервы сомнительных долгов

Предприятие не создает резервы сомнительных долгов по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги.

4.7. Резервы на оплату отпусков

Предприятие создает резервы на оплату отпусков. Резерв формируется на 31 декабря. Расчет производится исходя из средней заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику.

4.8. Распределение и использование прибыли

Направления использования прибыли отчетного года, оставшейся в распоряжении Предприятия после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, включая финансовые санкции за несоблюдение порядка исчисления и уплаты налогов, утверждаются Общим собранием собственников общества. Распределение прибыли производится по следующим направлениям:

- выплата дивидендов собственникам;
- использование в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Предприятия, приобретения (создания) нового имущества;
- иные направления использования, утвержденные решением Общего собрания собственников.

Суммы прибыли, подлежащие использованию в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Предприятия, приобретения (создания) нового имущества, иных расходов, утвержденных решением Общего собрания собственников, учитываются обособленно на отдельных субсчетах счета учета нераспределенной прибыли.

Социальные и прочие выплаты, расходы на оказание финансовой помощи, расходы на благотворительность и иные аналогичные расходы, осуществляются за счет прибыли текущего года и прошлых лет, не включаются в состав расходов.

4.9. Кредиты и займы

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Предприятия по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

4.10. Доходы от обычных видов деятельности

При ведении бухгалтерского учета доходов Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

Доходы Предприятия от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), признаются прочими доходами.

Учет доходов осуществляется по следующим видам деятельности (видам продаж):

- Реализация возмездных услуг.

4.11 Прочие доходы и расходы

При ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Признание прочих доходов и расходов

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 16 «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 16 «Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

4.12. События после отчетной даты

Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Признание события после отчетной даты в бухгалтерской отчетности

Событиями после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Предприятия за отчетный год.

Последствия существенного события после отчетной даты подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Предприятия путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, расходах и доходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в Пояснительной записке, входящей в состав бухгалтерской отчетности.

Событием после отчетной даты, подлежащим отражению в бухгалтерском учете, признается такое событие, денежная оценка влияния которого на оценку одного или нескольких показателей бухгалтерской отчетности (активы, обязательства, капитал, доходы и расходы) превышает 1% от итога актива баланса.

Прочие существенные события после отчетной даты, включая объявление годовых дивидендов, отражаются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Ставка налога на прибыль в 2025 году изменяется с 20% на 25%.

4.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.14. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Предприятие включает в Пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах.

Перечень о связанных сторонах, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Предприятием, исходя из порядка, установленного ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4.15. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль

Предприятие ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Отражаются разницы единовременно ежеквартально при составлении отчетности.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

Учет в организации ведется с использованием компьютерной техники и профессиональных программных продуктов: 1С Предприятие (1С:Бухгалтерия/КОРП; 1С:ЗУП).

Об учетной политике на 2025 год.

Учетная политика организации на 2025 год сформирована с учетом дополнений и изменений в законодательстве Российской Федерации в отношении таковой принятых и утвержденных в 2024 году.

5. Пояснения к существенным статьям баланса

5.16. Основные средства.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Наличие и движение основных средств, амортизация указаны в **таблице 5.1.1** ***Наличие и движение основных средств,*** **таблице 5.1.2** ***Незавершенные капитальные вложения,*** и в **таблице 5.1.4.** ***Иное использование основных средств***

5.17. Запасы.

Структура материально-производственных запасов указана в **таблице 5.2.1** ***Наличие и движение запасов.***

5.18. Дебиторская задолженность.

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года нет.

Наличие и движение дебиторской задолженности указана в **таблице 5.3.1** ***Наличие и движение дебиторской задолженности.***

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

5.19. Финансовые вложения

- Финансовые вложения **(Краткосрочные)** на 31.12.2024 года составили **14 510,00** тыс. руб., в т.ч.:

- Финансовые вложения в права требования долга для совершения операций реализации финансовых услуг ООО " КОРЕС ИНВЕСТ " - 10 000,00 тыс. руб.
- Предоставленные займы ООО "КОРЕС ИНВЕСТ" – 4 500,00 тыс. руб.
- Доля в Уставном капитале ООО "Вавилова 9" – 10,00 тыс. руб.

5.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Непокрытый убыток на 31.12.2023 года составил **83 965,88 тыс. руб.**
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составила **0,00 тыс. руб.**
Дивиденды акционерам Общества не начислялись и не выплачивались.
Прибыль, полученная за 2024 год составила **13 747,17 тыс. руб.**
Непокрытый убыток на 31.12.2024 года составил **70 218,70 тыс. руб.**
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года составила **0,00 тыс. руб.**

5.21. Заемные средства.

У Общества на 31 декабря 2024г заемные средства отсутствуют.

5.22. Кредиторская задолженность.

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года нет.
Наличие и движение кредиторской задолженности указана в **таблице 5.3.3** ***Наличие и движение кредиторской задолженности.***
Вся краткосрочная кредиторской задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы ЗАО «Фирма КСО» в 2024 году учитывались в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Доходы на основании заключенных договоров формируются на основании актов оказанных услуг. Акты составляются ежемесячно на последнее число месяца и подписываются двумя сторонами.

6.1 Доходы от деятельности (выручка) за 2023 год составили **3 563,92** тыс. руб., в т.ч.:
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе – 2 970,00 тыс.руб.; Аренда и лизинг автотранспортных средств – 593,92 тыс.руб.

6.2 Прочие доходы за 2024 год составили **58 796,86** тыс. руб., в т. ч.:

- проценты за пользование займом – 4 424,47 тыс. руб.
- прочий доход от выбытия (погашения) финансового вложения – 54 274,03 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 98,36 тыс. руб.

6.3 Управленческие расходы за 2024 год составили **16 045,07** тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя	тыс. руб.
Расходы на оплату труда	**9 130,14**
Отчисления на социальные нужды	**2 748,49**
Амортизация	**653,38**
Аренда офисных помещений	**30,00**
Резерв на оплату отпусков	**1 018,27**
Ремонт и содержание ОС	**2 216,38**
Имущественные налоги	**58,26**
Услуги связи и интернет	**128,75**
Прочие расходы	**61,40**

6.4 Прочие расходы за 2024 год составили **29 352,20** тыс. руб. в т.ч.

Наименование показателя	тыс. руб.
Расходы на услуги банков	**28,64**
Выбытие финансового вложения	**26 958,08**
Нотариальные услуги	**24,00**
Услуги регистратора	**46,56**
Пени, штрафы	**55,44**
Прочие	**0,63**
Проценты к уплате	**2 238,85**

6.5 Изменение отложенных налоговых обязательств **89,02** тыс. руб.

Возникшие временные разницы 2024 года по учету основных средств в текущем периоде привели к изменению отложенного налогового обязательства в 2024г.

На 31.12.2023г. отложенное налоговое обязательство составляло 163,99 тыс. руб.

На 31.12.2024г. отложенное налоговое обязательство составило 74,97 тыс. руб.

6.6 Изменение отложенных налоговых активов составило **1 551,44** тыс. руб.

На 31.12.2023г. отложенные налоговые активы составляли 3 948,44 тыс. руб.

На 31.12.2024г. отложенные налоговые активы составили 2 397,00 тыс. руб.

7. Расчет чистых активов

(в балансовой оценке, в тыс.руб.)

	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы				
1	Нематериальные активы	1110	-	-
2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-
3	Основные средства	1150	823	400
4	Доходные вложения в материальные ценности	1140		-
5	Отложенные налоговые активы	1180	3949	2397
6	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	51518	14510
7	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
8	Запасы	1210	12	12
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
10	Дебиторская задолженность	1230	3457	4584
11	Денежные средства	1250	64	618
12	Прочие оборотные активы	1260	36	36
13	**Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-12)**		**59859**	**22557**
II. Пассивы				
14	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
15	Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430+1450	164	75
16	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	41416	-
17	Кредиторская задолженность	1520	32122	22688
18	Резервы предстоящих расходов	1540	1846	1736
19	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-

20	**Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14-19)**		**75548**	**24499**
21	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 13), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)**		**(15689)**	**(1942)**

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Фирма КСО» являются:

- ООО «Интерсервисинвест», имеющее 99,98 % долю в капитале АО «Фирма КСО»
- Генеральный директор Лапшин Игорь Анатольевич

С ООО «Интерсервисинвест», у Общества заключены следующие договоры и имеются обязательства:

- Договор уступки права требования б/н от 31.03.2015г.

Задолженность АО «Фирма КСО» на 31.12.2024г. составила **13 864,24** тыс. руб.

- Уведомление по Договору уступки права требования б/н от 15.12.2017г. (перевод долга)

Задолженность АО «Фирма КСО» на 31.12.2024г. составила **6 244,75** тыс. руб.

Оплата труда генерального директора Лапшина Игоря Анатольевича регламентируется трудовым договором, компенсаций расходов и вознаграждений помимо этого не выплачивалось.

Бенефициарным владельцем компании является ее генеральный директор Лапшин Игорь Анатольевич.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправлений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерский учет и отчетность 2024 года не производилось.

10. События, произошедшие после 31.12.2024 года

После 31 декабря 2024 года значимых событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было, поэтому изменения в годовую отчетность не вносились.

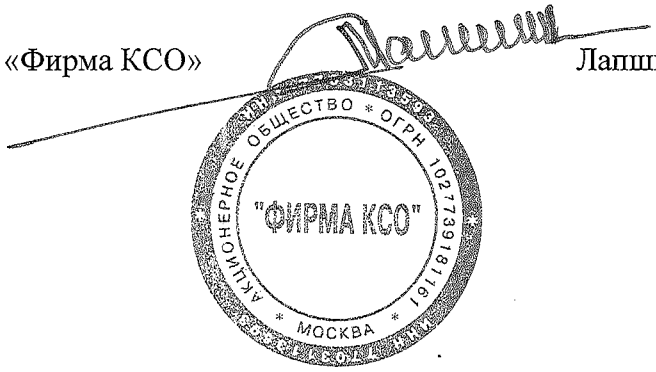
11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

12. Прочая информация

Модернизация производства Обществом не осуществлялась, выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют, Общество не является участником договоров о совместной деятельности, Общество не является участником договоров строительного подряда, условных обязательств и условных активов нет, судебных разбирательств в отчетном периоде не имелось, исправлений ошибок прошлых лет в 2024 году не производилось, Общество не перечисляет платежи за загрязнение окружающей среды, поступлений денежных средств в счет оказания государственной помощи не производилось, информации о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в Обществе не значится, прекращаемой деятельности нет, договоры строительного подряда не заключались, совместная деятельность не велась. Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор АО «Фирма КСО» Лапшин И.А.

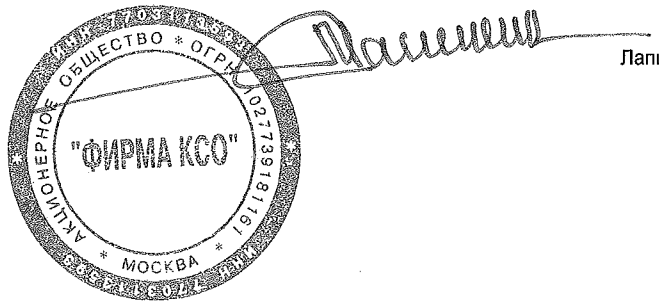


5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 597	(10 823)	230	-	-	(616)	-	-	-	11 827	(11 438)
	5210	за 2023г.	11 682	(10 105)	-	(85)	65	(783)	-	-	-	11 597	(10 823)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 729	(1 700)	-	-	-	(22)	-	-	-	1 729	(1 722)
	5211	за 2023г.	1 729	(1 668)	-	-	-	(32)	-	-	-	1 729	(1 700)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	822	(774)	-	-	-	(38)	-	-	-	822	(811)
	5230	за 2023г.	822	(725)	-	-	-	(49)	-	-	-	822	(774)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	822	(774)	-	-	-	(38)	-	-	-	822	(811)
	5231	за 2023г.	822	(725)	-	-	-	(49)	-	-	-	822	(774)

Руководитель



Лапшин И.А.

5.1.2. 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.	-	230	-	(230)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Цветное МФУ Kyocera M8124cidn (A3,24/12 ppm A4/A3)	5241	за 2024г.	-	230	-	(230)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

5.1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: .	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Руководитель

Лапшин И.А.

5.1.4. 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	822	822	822
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Лапшин Игорь Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5.2. Запасы

5.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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
Запасы - всего	5400	за 2024г.	12	-	12	685	(685)	-	-	X	12	-	12
	5420	за 2023г.	24	-	24	584	(596)	-	-	X	12	-	12
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	12	-	12	685	(685)	-	-	24	12	-	12
	5421	за 2023г.	24	-	24	584	(596)	-	-	-	12	-	12
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Акционерное общество "ФИРМА КСО" ОГРН 1027739181671 г. Москва

Лапшин И.А.

5.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 457	-	724	-	(801)	-	-	-	-	-	4 584	-
	5530	за 2023г.	3 089	-	1 149	-	(780)	-	-	-	-	-	3 457	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	41	-	340	-	-	-	-	-	-	-	380	-
	5531	за 2023г.	742	-	-	-	(701)	-	-	-	-	-	41	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7	-	47	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	5532	за 2023г.	67	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	7	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 410	-	338	-	(801)	-	-	-	-	-	4 150	-
	5533	за 2023г.	2 279	-	1 149	-	(18)	-	-	-	-	-	3 410	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 457	-	724	-	(801)	-	-	X	-	-	4 584	-
	5520	за 2023г.	3 089	-	1 149	-	(780)	-	-	X	-	-	3 457	-

Руководитель

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 102 7739181 61 * МОСКВА * "ФИРМА КСО"

Лапшин И.А.

5.3.2. 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	-	-	-	-	-	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	73 538	1 350	2 241	(55 642)	(2)	-	-	-	22 688
	5580	за 2023г.	71 230	1 147	2 283	(1 122)	-	-	-	-	73 538
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	145	252	-	(45)	-	-	-	-	353
	5581	за 2023г.	32	121	-	(8)	-	-	-	-	145
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 135	1 098	2	(2 212)	-	-	-	-	2 226
	5583	за 2023г.	2 168	1 026	-	(1 059)	-	-	-	-	2 135
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	41 416	-	2 239	(43 655)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	39 133	-	2 282	-	-	-	-	-	41 416
прочая	5566	за 2024г.	29 841	-	-	(9 731)	(2)	-	-	-	20 109
	5586	за 2023г.	29 896	-	-	(55)	-	-	-	-	29 841
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	73 538	1 350	2 241	(55 642)	(2)	X	-	-	22 688
	5570	за 2023г.	71 230	1 147	2 283	(1 122)	-	X	-	-	73 538

Руководитель Лапшин.И.А.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ФИРМА КСО" 1027739181161 МОСКВА

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	685	596
Расходы на оплату труда	5620	9 907	9 824
Отчисления на социальные нужды	5630	2 983	3 001
Амортизация	5640	653	832
Прочие затраты	5650	1 810	972
Итого по элементам	5660	16 045	15 225
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	16 045	15 225

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1027739181161 * "ФИРМА КСО" * МОСКВА *

Руководитель _____ **Лапшин И. А.**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 846	1 018	-1 128	-	1 736

Руководитель _____ Лапшин И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.