Общество с ограниченной ответственностью
«ОЛМО»
ИНН 7724683139 КПП 773101001 ОГРН 5087746487120
121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, ул Нобеля, д. 7

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

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фирменное наименование общества:
полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛМО»;
сокращенное на русском языке: ООО «ОЛМО» (далее по тексту Общество).

1.2. Место нахождение и почтовый адрес ООО «ОЛМО»: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, ул Нобеля, д. 7.

1.3. ИНН 7724683139 КПП 773101001

1.4. Основной государственный регистрационный номер 5087746487120

1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 года составляет 32 000 тыс. рублей и соответствует Уставу общества.

1.6. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 26.11.2008 года выполняет Змеенкова Алла Константиновна.

Состав участников Общества на 31.12.2024:

	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Иностранная компания, резидент Республики Кипр	100	3200

1.7. Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.

1.8. Начало деятельности ООО «ОЛМО» с 26.11.2008 г.

1.9. Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

1.10. Среднесписочная численность персонала Общества: по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек; по состоянию на 31.12.2023 – 1 человек.

1.11. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.12. Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России

от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации. Такая корректировка производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 № 154н.:

- 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.

- учет активов и обязательств, стоимость которых указана в договоре в условных единицах, осуществляется в том же порядке, что и учет активов и обязательств, стоимость

которых выражена в иностранной валюте.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Курсы валют ЦБ РФ	на 31.12.2024, руб.	на 31.12.2023, руб.
Евро (EUR)	106,1028	99,1919
Доллар США (USD)	101,6797	89,6883

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от инвестиционной и финансовой деятельности;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товаров (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. С учетом отсутствия у Общества материальных ценностей Общество предполагает, что переход на нормы ФСБУ 28/2023 не окажет существенного влияния на отчетность Общества.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия будут выражаться в возможном изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения) и не окажут влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество при необходимости проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1. Нематериальные активы.

Применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияния на финансовую отчетность Общества по состоянию на 31.12.2023, т.к. по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

Пояснение № 2. Основные средства.

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года; о движении основных средств в течении отчетного года по основным группам приведены в Таблице № 2.1 и 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

В 2023 году Общество реализовало основное средство – Здание, нежилое, общей площадью 256,50 кв.м., по адресу: г.Москва, Каширский пр. 21, стр. 11.

По состоянию на 31.12.2024 года основные средства в Обществе отсутствуют. Лизингового имущества нет.

В отчетном периоде у Общества на праве аренды находится следующий объект основных средств (в оценке по оценочной (кадастровой) стоимости):

Арендодатель	Договор аренды	Площадь помещения, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
ООО «АЛМИРА»	357/7/24/Ю от 23.12.2024 г.	5,0	332
Итого			332

Общество, руководствуясь п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признало обязательство по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Пояснение № 3. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

По состоянию на 31.12.2024 год финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	43 159	38 141
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	43 159	38 141

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1230	174	249
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		129	65
Расчеты по налогам и сборам		22	32
Расходы будущих периодов		23	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	152
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1520	204	368
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	97
Расчеты по налогам и сборам		204	260
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	11

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствует задолженность по полученным займам (п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3 (Приложения № 2 и 3 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 32 000 тыс. руб. и соответствует уставу ООО «ОЛМО».

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2024 составляет 25 426 тыс. руб.

Пояснение № 7. Выручка и себестоимость продаж.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль	-	-

Пояснение № 8. Управленческие расходы.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2023 г.	за январь - декабрь 2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(8 211)	(1 391)
Оплата труда	(6 249)	(323)
Страховые взносы	(1 230)	(98)
Резерв на оплату отпускных, в том числе страховые взносы с резерва	(730)	(41)
Бухгалтерское обслуживание	(628)	(571)
Налоги и сборы (имущественные)	(174)	-
Аренда земельных участков	(24)	-
Аренда помещения	(21)	(85)
Списание НДС на расходы	(36)	(151)
Изготовление сертификата	(1)	-
Прочие расходы, в том числе:	(578)	(122)
Добровольное медицинское страхование	*(58)*	*(23)*
Интернет, внешняя охрана	*(114)*	*(98)*
Амортизация	*(222)*	-
Прочие услуги сторонних организаций	*(11)*	*(1)*
Не принимаемые в е налоговом учете	*(173)*	-

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества, будут покрыты выручкой в последующие периоды.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Прочие доходы и расходы.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2023 г.	за январь - декабрь 2024 г.
Проценты к получению	2320	1 706	6 319
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы, в том числе:	2340	52 083	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств		52 083	-
Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(11 352)	(9 016)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(11 329)	-
Расходы на услуги банков		(24)	(16)
Прочие внереализационные расходы		-	(9 000)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 225	(4 088)

Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствуют. Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 267 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2024 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль

По налогу на прибыль Общество применяет основную ставку – 20% (п.1 ст. 284 НК РФ).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатель строки 2411 отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2024 , отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составляет 67 тыс. руб. и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 67 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2023 г.	за январь - декабрь 2024 г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(6 845)	818
Постоянная разница за период:	(2 014)	1 800
Постоянное налоговый расход	35	1 800
Постоянный налоговый доход	(2 049)	-

Наименование показателя	за январь - декабрь 2023 г.	за январь - декабрь 2024 г.
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(4 831)	(969)
в том числе:		
Текущий налог на прибыль всего (стр. 2411 ОФР)	(5 087)	(973)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), *в том числе:*	256	4
Отложенный налоговый доход – всего в том числе:	(244)	4
Оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счет учета 96) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	(244)	(9)
Убыток текущего периода (+) и убытки прошлых периодов (-) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	-	-
Корректировка ОНА на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	-	13
Отложенный налоговый расход – всего в том числе:	500	-
Отложенные налоговые обязательчства по основным средствам сч. 77	500	-

Пояснение № 11. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н, операции со связанными сторонами Общества, имевшие место в отчетном периоде, раскрыты ниже.

Бенефициаром ООО «ОЛМО» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «ОЛМО», %
1	Физическое лицо	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом	26.11.2008	-
2	Иностранная компания	Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	05.02.2020	более 20

Сделки со связанными сторонами:

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.23, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.24, тыс. руб.	
		За 2023 год	За 2024 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата	355	390	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.23, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.24, тыс. руб.	
		За 2023 год	За 2024 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
	(краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. **Долгосрочные** вознаграждения не выплачивались						
	Ежемесячно. Страховые взносы	107	118	-	-	-	-
Иностранная компания	Вклад в имущество Общества	3 100	-	-	-	-	-

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 12. События после отчетной даты.

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

Событий после отчетной даты на день подписания БФО за 2024 год не установлено.

Пояснение № 13. Непрерывность деятельности Общества в будущем (ПБУ 16/02).

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 14. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества.

Геополитические и региональные риски. В 2024 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества физических и юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2024 году курсы иностранных валют к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2023.

Центральным Банком России в 2024 году ключевая ставка менялась в сторону увеличения: 29 июля 2024 г. ключевая ставка увеличена с 16% до 18%, 16 сентября 2024 г. – до 19%, 28 октября 2024 г. – до 21%.

Возможно введение дополнительных санкций и ограничений в отношении российских организаций, а также негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным. Также невозможно определить, как долго продлится повышенная экономическая неопределенность и на каком уровне макроэкономи-

ческие показатели в конечном итоге стабилизируются. Таким образом, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный. Привлечены денежные средства по договорам беспроцентных займов.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Судебные разбирательства. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Прочее.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, несмотря на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 2.1 «Наличие и движение основных средств»; № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»;
4. Приложение № 4. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7 «Оценочные обязательства».

Генеральный директор Змеенкова Алла Константиновна
26 марта 2025 г.

Приложение № 1

2. Основные средства

2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	15 302	(3 752)	-	(15 302)	3 974	(222)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	15 302	(3 752)	-	(15 302)	3 974	(222)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	332	558	2 071
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 _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Приложение № 2

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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.	174	-	1 849	6 319	(8 093)	-	-	-	-	-	249	-
	5530	за 2023г.	200	-	63 567	1 705	(65 298)	-	-	-	-	-	174	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	129	-	765	-	(829)	-	-	-	-	-	65	-
	5532	за 2023г.	166	-	63 499	-	(63 526)	-	-	-	-	-	129	-
Прочая	5513	за 2024г.	45	-	1 084	6 319	(7 264)	-	-	-	-	-	184	-
	5533	за 2023г.	34	-	68	1 705	(1 762)	-	-	-	-	-	45	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	174	-	1 849	6 319	(8 093)	-	-	X	-	-	249	-
	5520	за 2023г.	200	-	63 567	1 705	(65 298)	-	-	X	-	-	174	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Приложение № 3

5.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	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	5560	за 2024г.	204	11 439	-	(11 275)	-	-	-	-	368
задолженность - всего	5580	за 2023г.	102	28 807	-	(28 705)	-	-	-	-	204
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	906	-	(809)	-	-	-	-	97
	5581	за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	204	1 142	-	(1 075)	-	-	-	-	271
	5583	за 2023г.	102	17 840	-	(17 738)	-	-	-	-	204
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	9 391	-	(9 391)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	9 831	-	(9 831)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	204	11 439	-	(11 275)	-	X	-	-	368
	5570	за 2023г.	102	28 807	-	(28 705)	-	X	-	-	204

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 _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Приложение № 4

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	355	5 723
Отчисления на социальные нужды	5630	107	1 025
Амортизация	5640	-	222
Прочие затраты	5650	929	1 241
Итого по элементам	5660	1 391	8 211
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	1 391	8 211

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

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2025 г.

Приложение № 5

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	312	42	(87)	-	267
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков (сумма выплат)	5701	240	32	(67)	-	205
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	5702	72	10	(20)	-	62

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.