

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФК Менеджмент» за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФК Менеджмент» за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованием непротиворечивости (тождества данных синтетического и аналитического учета).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум, в течение ближайших 12 месяцев) и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ПЕРИОД 2024 ГОД

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ФК Менеджмент».

Сокращенное наименование: ООО «ФК Менеджмент».

Юридический адрес компании: 125047, г. Москва, Бутырский вал, дом № 10, этаж 3, комната 89.

ИНН/КПП: 9710100292 /771001001.

ООО «ФК Менеджмент» (далее – Общество) учреждено в 2022 году и зарегистрировано согласно законодательству РФ за основным государственным регистрационным номером № 1227700420177 датой 14 июля 2022 года.

Участниками Общества являются:

Полное наименование (Ф. И. О.) лица, имеющего в собственности доли в уставном капитале	Размер доли в уставном капитале Общества, принадлежащей лицу, указанному в гр.1 (Руб.)	Размер доли в уставном капитале Общества, принадлежащей лицу, указанному в гр.1 (%)
Алмазов Руслан Азаматович, Российская Федерация, г. Москва, ул. Восточная, д. 5, кв. 56	9 800,00	98 %
Общество с ограниченной ответственностью «РАЙЗФИНАНС», ОГРН 1227700655346, ИНН/КПП 9710104346/771001001; адрес местонахождения: 125047, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Бутырский Вал, д. 10, ком. 89	200,00	2 %

Общество арендует помещение у ООО «ФКМ Лизинг» по адресу 125047, г. Москва, Бутырский вал, дом № 10, этаж 3, комната 89, площадь 5 кв.м., по договору субаренды Б/Н от 01.11.2023 г. и Б/Н от 01.10.2024 г. Помещение принадлежит ООО «ФКМ Лизинг» на праве аренды по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 01.07.2018 г., заключенному с ООО «КВАРТАЛ 674-675» на срок до 30.09.2027 г.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за 2024 год составила: 1 человек (за 2023 год составила: 1 человек).

2. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Информация о деятельности общества:

Общество осуществляет следующие виды деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Исполнительными органами общества являются Общее собрание участников, Совет Директоров и Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2024 бенефициарный владелец, генеральный директор и исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Алмазов Руслан Азаматович.

По состоянию на 31.12.2024 в состав Совета директоров входят: Алмазов Руслан Азаматович, Рималис Дмитрий Григорьевич, Дяченко Дарья Владимировна, Урьяш Максим Олегович.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст.7 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об Аудиторской деятельности».

Общество не имеет лицензий.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общество ведет в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами, иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.20 №204н. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.20 №204н.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.22 №86н. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.20 №204н.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.19 №180н.

Поступление и принятие к бухгалтерскому учету запасов отражается по дебету счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При списании и реализации запасов, их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет расходов будущих периодов

Критерием признания затрат в составе расходов будущих периодов является факт потребления ресурсов или приобретения активов в данном отчетном периоде с целью извлечения доходов в будущих отчетных периодах, если эти затраты не отвечают условиям их признания в составе других активов, например, в составе капитальных вложений (инвестиций) в основные средства, нематериальные активы и т.п.

Учет кредитов и займов

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактического поступления денежных средств или объектов в стоимостной оценке, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате начисленных процентов по ставкам согласно условиям договоров. Учет основного долга и начисленных процентов ведется отдельно с использованием разных субсчетов.

Задолженность организации заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой условиями договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Учет обязательства по аренде

Учет договоров аренды, согласно которым Общество является арендатором, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.18 №208н.

Если Общество является арендатором и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, по договорам аренды, срок которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или по договорам, в которых рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет расчетов по налогу на прибыль и отложенных налогов

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сальдируются, а отражаются развернуто.

Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Общество учитывает доходы методом начисления, по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

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

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

Расходы

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы по основному виду деятельности Общество учитывает на счете 20 с ежемесячным отнесением на счет 90.02.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются на счет 90.08.

Денежные потоки

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов и/или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто так же в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

Валюта	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Иное

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

Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества на 2024 год не вносились изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением изменений в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»; данные изменения не оказали влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества).

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года включают:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	61	154
Прочие специальные счета	11 450	860 650
Итого денежные средства	11 511	860 804

Тыс. руб.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб., добавочный капитал - 10 000 тыс. руб. Задолженности учредителей по взносам в Уставный капитал на конец отчетного периода нет.

В 2024 году были выплачены дивиденды участникам Общества в размере 1 948 304 тыс. руб. В 2023 году выплат дивидендов не производилось.

В 2024 году Обществом были получены дивиденды от дочернего общества ООО «ФКМ Агро» в размере 1 117 650 тыс. руб. В 2023 году были получены дивиденды от дочерних обществ в размере 860 653 тыс. руб. (630 653 тыс. руб. от ООО «ФКМ Лизинг», 230 000 тыс. руб. от ООО «ФКМ Агро»), также был произведен взаимозачет между дивидендами к получению за 2022 год от ООО «ФКМ Лизинг» и задолженностью по договорам займа в адрес ООО «ФКМ Лизинг» в размере 6 470 761 тыс. руб.

6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 и 31.12.2023 составляют 435 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства, представленные резервами на предстоящую оплату отпусков работникам, по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные	-	-
Краткосрочные	-	2
Итого оценочные обязательства	-	2

Тыс. руб.

Судебные иски

В 2024 году и 2023 году Общество не выступало в качестве истца и ответчика по судебным искам.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года включает:

Тыс. руб.

Налог	31.12.2024	31.12.2023
Налог на прибыль	1 380	298
Итого задолженность по налогам и сборам	1 380	298

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99 «Доходы организации») представлена ниже, строка 2110 отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Вид деятельности	2024 г.	2023 г.
Доход от участия в других организациях (дивиденды от дочерних обществ)	1 117 650	7 331 414
Итого	1 117 650	7 331 414

Информация об управленческих расходах по строке 2220 отчета о финансовых результатах - в разрезе статей расходов приведена в таблице:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Оплата труда и страховые взносы	(339)	(356)
Консультационные услуги	(100)	(196)
Аренда	(30)	(30)
Юридические услуги	(30 304)	(92)
Аудит	(307)	-
Прочие расходы	(259)	(3)
Итого	(31 339)	(677)

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы, за исключением процентов к получению и уплате (по строкам 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах) представлены ниже:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Субаренда	30	37
Итого за период	30	37

Тыс. руб.

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Услуги банка	(89)	(54)
Прочие расходы	(127)	(39)
Итого за период	(216)	(93)

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Расчет налога на прибыль представлен следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 098 398	7 332 867
Отложенный налог на прибыль	7	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	11 018	1 491
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	2 204	298

Общество не имеет не перенесенного убытка по состоянию на 01 января 2025 года.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», являются другие организации, лица или фирмы, контролирурующие другую организацию.

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31 декабря 2024 представлен в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Учредители					
1	Алмазов Руслан Азаматович	Российская Федерация	Алмазов Р.А. владеет 98% долей в УК ООО «ФК Менеджмент». Основной участник Общества и генеральный директор Общества	98%	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Райзфинанс»	125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом 10, комната 89	ООО «Райзфинанс» владеет 2% долей в УК ООО «ФК Менеджмент». ООО «Райзфинанс» принадлежит Алмазову Р.А.	2%	-
Дочерние общества					
3	Общество с ограниченной ответственностью «ФКМ Лизинг»	125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом 10, этаж 3, комнаты 60-89	ООО «ФК Менеджмент» владеет 99,99% долей в УК ООО «ФКМ Лизинг»	-	99,99%
4	Общество с ограниченной ответственностью «ФКМ Агро»	125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом 10, этаж 3, комната 60	ООО «ФК Менеджмент» владеет 100% долей в УК ООО «ФКМ Агро»	-	100%
5	Общество с ограниченной ответственностью «ФКМ Индустриальные активы»	125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 10	ООО «ФК Менеджмент» владеет 99,99% долей в УК ООО «ФКМ Индустриальные активы»	-	99,99%
6	Общество с ограниченной ответственностью «ФКМ Машинери» (до 29.03.2024 ООО «Неотех»)	125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 10	ООО «ФК Менеджмент» владеет 2% долей в УК ООО «ФКМ Машинери». ООО «ФКМ Агро» владеет 98% долей в УК ООО «ФКМ Машинери»	-	2%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
7	Общество с ограниченной ответственностью «ФКМ Финанс»	125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом 10, этаж 3, комната 62	ООО «ФКМ Лизинг» владеет 100% долей в УК ООО «ФКМ Финанс»	-	-
Прочие связанные стороны					
8	Горев Сергей Викторович	Российская Федерация	Генеральный директор ООО «ФКМ Машинери»	-	-
9	Дяченко Дарья Владимировна	Российская Федерация	Генеральный директор ООО «ФКМ Индустриальные активы»	-	-
Основной управленческий персонал					
Генеральный директор и члены Совета директоров					

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 369 тыс. руб. (за 2023 год – 330 тыс. руб.), суммы включают страховые взносы. Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год и 2023 год у Общества отсутствует.

Информация об операциях со связанными сторонами Общества представлена ниже (за исключением вознаграждения основному управленческому персоналу, а также дивидендов выплаченных и полученных).

Расчеты с ООО «ФКМ Лизинг» за 2024 г. имели следующую структуру:

Вид услуги	Тыс. руб.			
	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Предоставление Обществу нежилых помещений в субаренду	-	(36)	36	-
Получение займа Обществом	(285)	-	-	(285)

Расчеты с ООО «ФКМ Лизинг» за 2023 г. имели следующую структуру:

Вид услуги	Тыс. руб.			
	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Предоставление Обществу нежилых помещений в субаренду	-	(36)	36	-
Получение займа Обществом	(6 470 446)	(600)	6 470 761 взаимозачет с дивидендами к получению	(285)
Сервисное обслуживание	-	(90)	90	-

Расчеты с ООО «Райзфинанс» за 2024 г. имели следующую структуру:

Вид услуги	Тыс. руб.			
	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Предоставление Обществом нежилых помещений в субаренду	-	36	(36)	-

Расчеты с ООО «Райзфинанс» за 2023 г. имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Вид услуги	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Предоставление Обществом нежилых помещений в субаренду	-	44	(44)	-

Расчеты с ООО «ФКМ Индустриальные активы» за 2024 г. имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Вид услуги	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Предоставление Обществом беспроцентного займа	-	350	-	350

Расчеты с Основным участником общества за 2024 г. имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Вид услуги	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Получение займа Обществом	(150)	-	-	(150)

Расчеты с Основным участником общества за 2023 г. имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Вид услуги	Сальдо на начало, в т.ч. НДС 20%	Поступление, в т.ч. НДС 20%	Погашение, в т.ч. НДС 20%	Сальдо на конец, в т.ч. НДС 20%
Получение займа Обществом	(150)	-	-	(150)

13. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

За 2024 год и 2023 год у Общества не было полученных обеспечений обязательств.

В 2024 году было выдано поручительство ООО «ФКМ Лизинг» в виде обеспечения возможных обязательств ООО «ФКМ Лизинг» перед банком по кредитному соглашению в размере 1 150 000 тыс. руб. В 2023 году было выдано поручительство ООО «ФКМ Лизинг» в виде обеспечения возможных обязательств ООО «ФКМ Лизинг» перед банком по лимиту овердрафта в размере 300 000 тыс. руб.

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой (31 декабря 2024 года) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год были получены дивиденды от дочернего общества ООО «ФКМ Агро» в размере 250 000 тыс. руб. Согласно Протоколу Совета директоров №25 от 19.02.2025 г. и Протоколу общего собрания участников б/н от 20.02.2025 г. принято решение о распределении части чистой прибыли, сформированной на 31.12.2024 г. в размере 250 000 тыс. руб. путем перечисления денежных средств в срок до 14.03.2025 г. на счета участников Общества.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 года № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

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

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1 Рыночный риск

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

Указанные риски незначительны в связи с несущественностью / отсутствием операций в Обществе, которые могут нести данные риски.

1.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Кредитный риск незначителен в связи с несущественностью дебиторской задолженности и отсутствием финансовых вложений.

1.3 Риск ликвидности

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

Риск ликвидности отсутствует в связи с превышением денежных средств и их эквивалентов над обязательствами Общества.

Другие виды рисков (правовые, страновые и региональные, репутационные риски) крайне незначительны, в связи с тем, что Общество является холдинговой компанией, направленной исключительно на получение доходов в виде дивидендов от своих дочерних компаний, ведущих деятельность в Российской Федерации.

Следующее Приложение является неотъемлемой частью данных Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФК Менеджмент» за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Приложение состоит из:

1. Финансовые вложения:

Таблица 1.1. Наличие и движение финансовых вложений;

2. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Таблица 2.1. Наличие дебиторской задолженности;

Таблица 2.2. Наличие кредиторской задолженности;

3. Оценочные обязательства.

Генеральный директор

ООО «ФК Менеджмент»

Алмазов Руслан Азаматович

26 марта 2025 года

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6 299 492	-	10	-	-	-	-	6 299 502	-
	5311	за 2023г.	6 299 492	-	-	-	-	-	-	6 299 492	-
в том числе: взнос в уставный капитал дочерней компании	5302	за 2024г.	6 299 492	-	10	-	-	-	-	6 299 502	-
	5312	за 2023г.	6 299 492	-	-	-	-	-	-	6 299 492	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 299 492	-	10	-	-	-	-	6 299 502	-
	5310	за 2023г.	6 299 492	-	-	-	-	-	-	6 299 492	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность**2.1. Наличие дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная	5501	за 2024г.	-	-	-	-
Краткосрочная	5510	за 2024г.	2 372	-	603	-
в том числе:						
Авансы выданные	5512	за 2024г.	186	-	194	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 186	-	407	-
Расчеты по налогам и	5514	за 2024г.	-	-	2	-
Итого	5500	за 2024г.	2 372	-	603	-

2.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024г.	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	748	1 835
в том числе:				
расчеты с поставщиками и	5561	за 2024г.	15	20
расчеты по налогам и	5563	за 2024г.	298	1 380
займы	5565	за 2024г.	435	435
прочая	5566	за 2024г.	-	-
Итого	5550	за 2024г.	748	1 835

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	76	(78)	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	2	76	(78)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2025 г.

Алмазов Руслан Азаматович
(расшифровка подписи)