Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕЕ МОРЕ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	300	324	435
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 673 693	1 664 448	1 617 657
Отложенные налоговые активы	1180	138 476	67 166	36 946
Прочие внеоборотные активы	1190	114 493	72 229	34 797
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 703	445	775
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 780	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 568	188	1 250
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 937 013	1 804 800	1 691 860
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	9 600	1 231 686	1 740 763
Отложенные налоговые обязательства	1420	23	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	88	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 287 056	787 581	35 388
Кредиторская задолженность	1520	53 493	53 351	63 644
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 355	1 071	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 352 615	2 073 689	1 839 795
Стоимость чистых активов	-	(415 602)	(268 889)	(147 935)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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.	564	(241)	273	(100)	100	(310)	-	-	-	751	(451)
	5210	за 2023г.	564	(130)	-	-	-	(111)	-	-	-	564	(241)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	273	(100)	100	(199)	-	-	-	187	(100)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	273	-	(273)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Арендованное помещение по договору субарены № 116/03 от 26.06.2024	5241	за 2024г.	-	173	-	(173)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 664 448	-	16 815	7 570	-	-	-	1 673 693	-
	5311	за 2023г.	1 617 657	-	46 791	-	-	-	-	1 664 448	-
в том числе: Вложения в УК организаций	5302	за 2024г.	1 093 112	-	-	-	-	-	-	1 093 112	-
	5312	за 2023г.	1 093 112	-	-	-	-	-	-	1 093 112	-
Выданные займы	5303	за 2024г.	570 126	-	16 815	7 570	-	-	-	579 371	-
	5313	за 2023г.	523 335	-	46 791	-	-	-	-	570 126	-
Вклад в Инвестиционное Товарищество	5304	за 2024г.	1 210	-	-	-	-	-	-	1 210	-
	5314	за 2023г.	1 210	-	-	-	-	-	-	1 210	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	6 280	500	-	-	-	5 780	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2024г.	-	-	6 280	500	-	-	-	5 780	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 664 448	-	23 095	8 070	-	-	-	1 679 473	-
	5310	за 2023г.	1 617 657	-	46 791	-	-	-	-	1 664 448	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

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.	2 280	(1 835)	1 227	-	(124)	-	(1 835)	2 378	-	-	5 761	(3 058)
	5530	за 2023г.	935	(160)	1 345	-	-	-	-	-	-	-	2 280	(1 835)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 965	(1 690)	1 227	-	(4)	-	(1 690)	-	-	-	3 188	(2 913)
	5531	за 2023г.	740	(15)	1 225	-	-	-	-	-	-	-	1 965	(1 690)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	120	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
Прочая	5513	за 2024г.	195	(145)	-	-	-	-	(145)	-	-	-	195	(145)
	5533	за 2023г.	195	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-	195	(145)
Проценты по займу	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	2 378	X	X	2 378	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 280	(1 835)	1 227	-	(124)	-	(1 835)	X	-	-	5 761	(3 058)
	5520	за 2023г.	935	(160)	1 345	-	-	-	-	X	-	-	2 280	(1 835)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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 задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 231 686	35 885	243 959	(2 455)	-	(1 499 474)	-	-	9 600
	5571	за 2023г.	1 740 763	309 223	-	(42 000)	-	(776 300)	-	-	1 231 686
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 231 686	35 885	243 959	(2 455)	-	(1 499 474)	-	-	9 600
	5573	за 2023г.	1 740 763	309 223	-	(42 000)	-	(776 300)	-	-	1 231 686
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	840 932	9 809	-	(9 667)	-	1 499 474	-	-	2 340 548
	5580	за 2023г.	99 032	88 384	11 450	(134 233)	-	776 300	-	-	840 932
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	53 133	953	-	(938)	-	-	-	-	53 147
	5581	за 2023г.	63 553	7	-	(10 427)	-	-	-	-	53 133
авансы полученные	5562	за 2024г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	216	-	-	(2)	-	-	-	-	214
	5583	за 2023г.	89	176	-	(49)	-	-	-	-	216
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	787 581	-	244 740	(11 311)	-	1 499 474	-	-	2 287 055
	5585	за 2023г.	35 388	88 200	11 450	(123 757)	-	776 300	-	-	787 581
прочая	5566	за 2024г.	-	252	-	(120)	-	-	-	-	132
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 072 618	45 694	243 959	(12 122)	-	X	-	-	2 350 148
	5570	за 2023г.	1 839 795	397 607	11 450	(176 233)	-	X	-	-	2 072 618

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 _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	15 114	11 681
Отчисления на социальные нужды	5630	2 304	1 784
Амортизация	5640	310	111
Прочие затраты	5650	951	1 124
Итого по элементам	5660	18 679	14 700
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	18 679	14 700

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

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 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	1 071	1 284	-	-	2 355

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пучкова Ольга Алексеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 февраля 2025 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "СИНЕЕ МОРЕ"
за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕЕ МОРЕ"
Сокращенное наименование: ООО "СИНЕЕ МОРЕ"
Дата государственной регистрации: 25.09.2020 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207700353376
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9725036635
Место нахождения организации: 108811, Город Москва, вн.тер. муниципальный округ Солнцево, шоссе Киевское, км 22-й, двлд.6, строение 1
Общество не имеет филиалов.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 100 000 рублей., добавочный капитал составляет 280 000 рублей.
Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Пучкова Ольга Алексеевна	50 000	50%
АО "ВОСТОК"	50 000	50%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.
Пучкова Ольга Алексеевна избрана генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 25.09.2020 протокол № 1.

1.4. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссии Общества отсутствует.

1.5. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РосКо - Консалтинг и аудит";
Сокращенное фирменное наименование: ООО "РОСКО";
Место нахождения: 127473, Город Москва, пер. 1-Й Волконский, дом 13, строение 2, этаж 2, офис 12, ИНН: 5402192260

1.6. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).
Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2024 год составил 97,95%.
Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 1 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2024 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается

19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
21	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы в периоде потребления запасов
22	Признание предмета аренды по договору финансовой аренды	Признание предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде	X

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, у Общества в 2024 году не осуществлялось.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:
- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы,
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2024 году, не отличается от учетной политики, применяемой в 2023 году:

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно отличается от учетной политики, применяемой в 2022 году:

А) С 01.01.2022 года применяется Учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Б) С 01.01.2022 года применяется полный состав Бухгалтерской отчетности (для аудируемых организаций)

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав амортизируемых основных средств Общества по остаточной стоимости, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Амортизируемые сновные средства, в том числе:	1150	300	324	435
Производственный и хозяйственный инвентарь	*11501*	*300*	*324*	*435*

3.2. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.2.1.)

Таблица 3.2.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	138 476	67 166	36 946
Отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет	*11802*	*138 476*	*67 166*	*36 946*

3.3. Прочие внеоборотные активы

Информация от прочих внеоборотных активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.3.1)

Таблица 3.3.1. Состав прочих внеоборотных активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	114 493	72 229	34 797
Проценты по выданным займам, в том числе	*1190*	*114 493*	*72 229*	*34 797*
ООО «МГР	*11901*	*57 625*	*36 116*	*14 725*
ООО «ПОРТ ПОРОНАЙСК»	*11902*	*56 868*	*35 335*	*19 970*
ООО «САХАЛИН ДОБЫЧА БХ»	*11903*	-	*36*	-

ООО «ТЕРРА-ТОРФ»	*11904*	*-*	*742*	*102*

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2024 года 3 058 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1 568	188	1 250
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	*1 568*	*188*	*1 250*

3.7. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3.1. Пояснений.

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Финансовые вложения, в том числе:	1240	5 780	0	0
Выданные займы	*12401*	*5 780*	*0*	*0*

Наличие долгосрочных финансовых вложений приведено в таблице 3.7.2.

Таблица 3.7.2. Долгосрочные финансовые вложения Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Финансовые вложения, в том числе:	1170	1 673 693	1 664 448	1 617 657
Вложения в УК организаций	*11701*	*1 093 112*	*1 093 112*	*1 093 112*
Выданные займы	*11702*	*579 371*	*570 126*	*523 335*
Вклад в Инвестиционное Товарищество	*11703*	*1 210*	*1 210*	*1 210*

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО "РУСДОР-ФИНАНС"	9705098175	53 073
2.	МИ ФНС России по управлению долгом (НДС)	7727406020	214

3.9. Кредиты и займы полученные

Информация о полученных Обществом кредитах и займах приведена в таблице 3.9.1.

Таблица 3.9.1. Кредиты и займы, полученные Обществом тыс. руб.

п/п	Кредитор/Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.24 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.24 года тыс.руб.	
		< 12 мес.	> 12 мес.	< 12 мес.	> 12 мес.
	Код строки:	1510	1410	1510	1410
1	**ООО ГК "АЛЬЯНС"**	**771 890**	**5 560**	**415 247**	**941**
1.1	Договор займа 260421-1/Z от 26.04.2021г. (ЦБ+4%)	700 000	-	394 615	-
1.2	Договор займа N ГК-37-2024 от 21.02.24(ЦБ+3%)	-	5 560	-	941
1.3	Договор займа N ГК-63-2023 от 15.03.23(ЦБ+2%)	12 300	-	3 605	-
1.4	Договор займа № 29-04 от 29.04.22г.(ЦБ+0,5%)	59 590	-	17 027	-
2	**АО "ВОСТОК"**	**100 000**	**-**	**-**	**-**
2.1	Договор займа от 23.06.2021 беспроцентный	100 000	-	-	-
3	**ООО "ОВУМ ГРУП"**	**10 000**	-	**3 939**	-
3.1	Договор займа № ОГ-03/21 от 29.10.2021(кл.ст)	10 000	**-**	3 939	**-**
4	**Пучкова Ольга Алексеевна**	**694 840**	-	**193 022**	-
4.1	Договор займа № 1 от 21.06.2021 (5,75%)	552 290	-	116 073	-
4.2	Договор займа № 22-2022 от 22.11.2022г. (кл.ст.+1%)	31 300	**-**	3 190	**-**

п/п	Кредитор/Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.24 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.24 года тыс.руб.	
		< 12 мес.	> 12 мес.	< 12 мес.	> 12 мес.
4.3	Договор займа № 26-05 от 26.05.2022 (25,5%)	111 250	-	73 759	-
5	**ООО "РЕАЛИЗАЦИЯ ИННОВАЦИЙ "МАССТАР"**	**48 700**	-	**15 079**	-
5.1	Договор займа № ДЗ-10-03 от 10.03.2023 (15,5%)	3 200	-	898	-
5.2	Договор займа № ДЗ-27-03 от 27.03.2023(кл.ст.+3%)	42 000	-	13 008	-
5.3	Договор займа № ДЗ-28-10 от 02.11.22г(15,5%)	3 500	-	1 173	-
6	**ООО «РУСДОР-ТЗ»**	**16 218**	**1 235**	**3 514**	**229**
6.1	Договор займа № 28-09-23 от 28.09.23(к.ст+1,5)	4 710	-	1 087	-
6.2	Договор займа №РТЗ/09-01-24 от 09.01.24(ЦБ+1,5%)	-	1 235	-	229
6.3	Договор займа №РТЗ/28-11-23 от 28.11.23г(к.с+1,5)	4 708	-	967	-
6.4	Договор займа №РТЗ/28-12-23 от 28.12.23 (кл.ст+1,5)	900	-	172	-
6.5	Договор займа №РТЗ/30-10-23 от 30.10.23(к.с+1,5)	5 900	-	1 289	-
7	**ООО «РУСДОР – ФИНАНС»**	**2 500**	**1 365**	**280**	**270**
7.1	Договор займа №РДФ/01-02-24 от 01.02.24 (ЦБ+1,5)	-	915	-	164
7.2	Договор займа №РДФ/11-06-24 от 11.06.24 (ЦБ+1,5)	2 500	-	280	-
7.3	Договор займа № РДФ/29-02-24 от 29.02.24 (ЦБ+1,5)	-	450	-	73
7.4	Договор займа №РДФ/19-01-24 от 19.01.24(ЦБ+1,5%)	-	-	-	33
8	**ООО "ТВОРЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ"**	**2 000**	**-**	**651**	**-**
8.1	Договор займа № 03/22 от 15.04.2022 (12%)	2 000	-	651	-
9	**ООО «СТК»**	**7 300**	**-**	**1 876**	**-**
9.1	Договор займа №11/09 от 11.09.2023 (кл.ст.+3%)	7 300	-	1 876	-
	ИТОГО	**1 653 448**	**8 160**	**633 608**	**1 440**

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	1 025	1 025
Выручка от оказания услуг	*1 025*	*1 025*

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.10.2.

Таблица 3.10.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2024 год	за 2023 год
ООО "ПОРТ ПОРОНАЙСК"	500	500
ООО "МГР"	500	500

Виды доходов, по которым выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг составила более 5% от общей суммы доходов, приведена в таблице 3.10.3.

Таблица 3.10.3. Виды доходов, по которым выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг составила более 5% от общей суммы доходов тыс. руб.

Виды доходов	за 2024 год	за 2023 год
Услуги управляющей компании	1 200	1 200

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.11.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2024 год	за 2023 год
Управленческие расходы	2220	18 679	14 700

3.12. Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.12.1. указана расшифровка доходов полученных от участия в других организациях.

Таблица 3.12.1. Расшифровка доходов от участия в других организациях тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Доходы от участия в других организациях, в том числе:	0	0
Доход от продажи доли в УК	*0*	*0*

3.13. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.13.1.

Таблица 3.13.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Проценты к получению, в том числе:	44 840	37 432
Проценты по выданным займам	*44 840*	*37 432*

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.13.2.

Таблица 3.13.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Проценты к уплате, в том числе:	243 941	173 107
Проценты по полученным кредитам и займам	*243 941*	*173 107*

3.14. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.14.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.14.1. Расшифровка прочих доходов общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы, в том числе:	1 835	0
Резерв по сомнительным долгам	*1 835*	*0*

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.14.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.14.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие расходы, в том числе	3 082	1 822
Расходы на услуги банков	*18*	*39*
Резерв по сомнительным долгам	*3 058*	*1 675*
Прочие внереализационные расходы	*6*	*108*

Информация по расходам, равным величине отчислений в связи с образованием резервов Общества представлена в таблице 3.14.3

Таблица 3.14.3. Расшифровка расходов Общества по видам образованных резервов тыс.руб

Наименование показателя	Расходы на образование резерва	
	за 2024 год	за 2023 год
Резервы, в том числе		
Резерв по сомнительным долгам	*3 058*	*1 835*
Резерв на оплату отпусков	*2 335*	*1 071*

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 Приложений.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.15. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.15.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.15.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год

1	2412	Отложенный налог за период	71 288	30 220
2	2410	Расход по налогу на прибыль за период	71 288	30 220

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– получение займов

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1.1. Связанные стороны тыс.руб.

№ п/п	Наименование компании	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Участники ООО «СИНЕЕ МОРЕ»				
1	АО "ВОСТОК"	Является участником Общества	50	0
2	Пучкова Ольга Алексеевна	Является участником Общества	50	0

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 4.1.2. Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Задолженность по полученным займам	987 862	902 695

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили: –415 602 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Страновые риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить санкции против

России, Россия ввела и вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество, но прикладывает все усилия для снижения влияния указанного риска на деятельность Общества.

4.10 Анализ финансового положения и эффективности деятельности

Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества приведен в Приложении № 1 настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор **Пучкова О. А.**