

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная 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 _____
(подпись)

Мацепуро Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г. _____

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

4.1.1. Изменения и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024г.	-	-	1 944	-	-	(262)	-	-	1 944	(262)
	5210	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2024г.	-	-	1 944	-	-	(262)	-	-	1 944	(262)
	5211	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2024г.	1 760 933	(24 132)	-	(448)	-	(58 289)	-	-	1 760 485	(82 421)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего	5230	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	1 760 933	-	-	(24 132)	-	-	1 760 933	(24 132)
	5221	за 2024г.	1 734 731	(24 026)	-	-	-	(57 665)	-	-	1 734 731	(81 691)
	5231	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	1 734 731	-	-	(24 026)	-	-	1 734 731	24 026
	5222	за 2024г.	26 202	(106)	-	(448)	-	(624)	-	-	25 754	(730)
	5232	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	26 202	-	-	(106)	-	-	26 202	(106)

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.	-	1 944	-	(1 944)	-
	5250	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	(1 760 933)	-	(1 760 933)	-
в том числе:							
Наружный блок ARUM100LTE5	5241	за 2024г.	-	1 944	-	(1 944)	-
	5251	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
77:01:0004036:2609 - нежилое здание 4469,6 кв.м., этажность 6, в том числе подземных 1	5252	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	1 734 731	-	(1 734 731)	-
77:01:0004036:22, 77:01:0004036:2220, 77:01:0004036:2221 - земельные участки - ДАЗУ № М-01-049007	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	26 202	-	(26 202)	-

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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 2025 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	462 527	-	7 145	-	(469 269)	-	-	-	7 698	-	-	8 101	-
	5530	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	462 527	-	-	-	-	-	-	-	-	462 527	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 226	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-	-	872	-
	5531	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	1 226	-	-	-	-	-	-	-	-	1 226	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	271	-	(35)	-	-	-	-	-	-	236	-
	5532	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	461 301	-	6 874	-	(468 880)	-	-	-	7 698	-	-	6 993	-
	5533	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	461 301	-	-	-	-	-	-	-	-	461 301	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	462 527	-	7 145	-	(469 269)	-	-	-	X	7 698	-	8 101	-
	5520	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	462 527	-	-	-	-	-	X	-	-	462 527	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 009 758	187 000	33 423	(658 440)	-	-	-	2 571 741
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	3 325 119	90 058	(405 419)	-	-	-	3 009 758
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	3 009 758	187 000	33 423	(658 440)	-	-	-	2 571 741
в том числе: кредиты	5573	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	3 325 119	90 058	(405 419)	-	-	-	3 009 758
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	144 103	1 170	-	(125 083)	-	-	7 698	27 888
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	144 103	-	-	-	-	-	144 103
	5561	за 2024г.	101 808	1 170	-	(100 577)	-	-	-	2 401
	5581	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	101 808	-	-	-	-	-	101 808
авансы полученные	5562	за 2024г.	27 394	-	-	(10 105)	-	-	-	17 289
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	27 394	-	-	-	-	-	27 394
	5563	за 2024г.	14 660	-	-	(14 160)	-	-	7 698	8 198
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	14 660	-	-	-	-	-	14 660
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5584	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	241	-	-	-	-	-	241
кредиты	5586	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	3 153 861	188 170	33 423	(783 523)	-	X	7 698	2 599 629
прочая		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	3 469 222	90 058	(405 419)	-	X	-	3 153 861
	5570	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 23.11.2022 - Декабрь 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	202
Отчисления на социальные нужды	5630	-	41
Амортизация	5640	58 551	24 132
Прочие затраты	5650	61 749	33 147
Итого по элементам	5660	120 300	57 522
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	120 300	57 522

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

Руководитель

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

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

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 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		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.				
	за 2023г.				
		5910	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
	за 2024г.				
	за 2023г.				
		5911	-	-	-
	5921		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мацепуро Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г. _____

Акционерное общество «М-Холдинг»

129110, город Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 1, этаж 2, помещение I, комната 4
ОГРН 1227700784530, ИНН 9702049821, КПП 770201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «М-Холдинг» за 2024 г.

10. Сведения об обществе

10.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «М-Холдинг» (Далее АО «М-Холдинг», Общество, Организация).

10.2. ИНН / КПП 9702049821 / 770201001.

10.3. Местонахождение (адрес): 129110, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, Гиляровского ул., д. 39, стр. 1, этаж 2, Пом. I, ком. 4.

10.4. Дата государственной регистрации: 23.11.2022 г.

10.5. Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 200 000,00 (Один миллион двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

Уставный капитал АО «М-Холдинг» состоит из 120 (Ста двадцати) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей каждая.

Базовая прибыль (убыток) на акцию – (49) тыс. руб. на акцию.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию – (49) тыс. руб. на акцию.

10.6. Держателем реестра акционеров Общества является Акционерное общество «РЕЕСТР».

10.7. Единоличным исполнительным органом является Общество с ограниченной ответственностью «КЕС-Проект» на основании договора об исполнении полномочий единоличного исполнительного органа АО «М-Холдинг» от 09.08.2023 г.

10.8. Численность работников на 31 декабря 2024 года составляла 0 человек. Среднесписочная численность за 2024 год составила 0 человек.

10.9. Основным видом деятельности АО «М-Холдинг» является вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

Фактическим видом деятельности АО «М-Холдинг» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Общество осуществляет деятельность в порядке, установленном законодательством РФ, и по видам, утвержденным Уставом организации.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства с 10 декабря 2022 г. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации подлежит обязательному аудиту.

АО «М-Холдинг» соблюдает нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также законодательство о противодействии коррупции.

В период после окончания отчетного периода (после 31.12.2024 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, которые оказали или

могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Основные элементы учетной политики

11.1. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

11.2. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

11.3. Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

11.4. Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

11.5. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии методом оценки «по средней себестоимости» применяется способ оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

11.6. Бухгалтерский учет затрат на производство ведётся на счете 20 «Основное производство» без использования счета 25 «Общепроизводственные расходы».

11.7. Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала. Инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости и амортизируется. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Переоценка основных средств и инвестиционной недвижимости не производится, ликвидационная стоимость принята за ноль.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1. Здания и сооружения – 30 лет и 1 месяц;
2. Машины и оборудование – от 3 лет до 30 лет;
3. Транспортные средства – от 5 лет до 10 лет;
4. Прочие – от 2 лет до 15 лет.

11.8. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

11.9. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ.

11.10. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей в аренду офисных помещений. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

1111. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

1112. Начисленные проценты отражаются в составе процентов к уплате в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

1113. Налог на прибыль за отчетный период включает сумму фактического налога за год и сумму отложенного налога.

Отложенный налог отражается в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, отраженными в финансовой отчетности. Отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения.

1114. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

1115. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) доходы по операционной аренде признаются равномерно, исходя из условий договоров аренды;

б) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

в) доход по операционной аренде признается равномерно исходя из условий договоров аренды;

г) сумма выручки может быть определена;

д) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

е) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

ё) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1116. Общехозяйственные расходы признаются прочими по обычным видам деятельности и списываются полностью в период осуществления.

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

12.1. Выручка от реализации по видам деятельности (без НДС) составила:

Виды деятельности	на 31.2.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доходы по операционной аренде	181 079 тыс. руб.	211 647 тыс. руб.
в том числе переменные арендные платежи	8 406 тыс. руб.	2 642 тыс. руб.
ИТОГО	189 485 тыс. руб.	211 647 тыс. руб.

12.2. В составе процентов к получению учитываются доходы в виде полученных процентов от кредитных организаций.

12.3. В составе прочих расходов учитываются расходы на оплату услуг банков, штрафы, пени, а также расходы, связанные с услугами по ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг.

Прочие расходы	За 2024 г.	За 23.11.2022 г. – Декабрь 2023 г.
Проценты по аренде	3 801 тыс. руб.	814 тыс. руб.
Комиссия банков	21 тыс. руб.	1 819 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	24 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ИТОГО	3 846 тыс. руб.	2 633 тыс. руб.

12.4. Отложенный налог на прибыль на 31.12.2024 года составляет 27 222 тыс. руб., и обусловлен признанием отложенных налоговых активов с вероятностью того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

12.5. Отложенные налоговые активы в размере 5 278 тыс. руб. образовались в результате:

- разница между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договору аренды.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	5 278 тыс. руб.	5 077 тыс. руб.

12.6. Сумма отложенного налогового обязательства 32 641 тыс. руб., в том числе по основным средствам – 6 256 тыс. руб., кредиторская задолженность – 26 385 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые обязательства	32 641 тыс. руб.	5 219 тыс. руб.

12.7. Сумма общей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 8 101 тыс. руб.

12.8. Аванс, выданный на покупку инвестиционной недвижимости, отражен в составе внеоборотных активов в размере 941 125 тыс. руб.

12.9. Сумма общей кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 30 769 тыс. руб., сумма НДС, начисленного с авансов, составила 2 881 тыс. руб.

1210. Задолженность по полученным займам на 31 декабря 2024 года составляет 2 571 741 тыс. руб., в том числе в составе долгосрочных обязательств учитываются займы в сумме 2 459 529 тыс. руб., а также проценты в сумме 112 212 тыс. руб.

Срок погашения займа в сумме 410 000 тыс. руб. – 31 декабря 2029 г.

Срок погашения займа в сумме 2 049 529 тыс. руб. – 31 декабря 2035 г.

Все проценты учтены в составе текущих прочих расходов.

1211. Организация не ведет судебных разбирательств в качестве истца или ответчика.

1212. Общество создает оценочное обязательство по отпускам работников, но по состоянию на 31.12.2024 г. не отгулянных отпусков не имеется.

1213. Первоначальная стоимость основных средств, которые отражаются в составе инвестиционной недвижимости на 31.12.2024 г. составляет 1 760 485 тыс. руб., начисленная амортизация – 82 421 тыс. руб., в том числе право пользования активом составляет 25 754 тыс. руб., начисленная амортизация – 730 тыс. руб.

1214. АО «М-Холдинг» арендует земельный участок, расположенный под инвестиционной недвижимостью Общества. Ставка дисконтирования в квартал составляет – 3,205091936 %. Для расчета ставки дисконтирования взята средневзвешенная годовая процентная ставка под заемные средства – 13,45 % с сайта www.cbr.ru.

Арендные обязательства составляют:

- по состоянию на 31.12.2024 г. – 131 267 тыс. руб., в том числе проценты по аренде – 105 541 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по аренде составляет:

- за 2024 г. – 3 801 тыс. руб.

Долгосрочные прочие обязательства включают в себя:

Долгосрочные прочие обязательства	За 2024 г.	За 23.11.2022 г. – Декабрь 2023 г.
Арендные обязательства	25 726 тыс. руб.	25 384 тыс. руб.
Обеспечительный платеж по долгосрочному договору аренды	26 612 тыс. руб.	26 612 тыс. руб.
ИТОГО	52 338 тыс. руб.	51 996 тыс. руб.

1215. Остаток денежных средств на расчетных счетах и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 года составил 96 320 тыс. руб., в т. ч.:

- расчетные счета – 18 320 тыс. руб.
- краткосрочные депозиты – 78 000 тыс. руб.

13. Сведения по персоналу

№ п/п	Показатель	За 2024 г.	За 23.11.2022 г. – Декабрь 2023 г.
1	Среднесписочная численность работников (чел)	0	1
2	Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	0	202
3	Сумма страховых взносов (тыс. руб.)	0	41

14. Сведения о собственном капитале

14.1. В 2024 г. уставный капитал остался без изменений.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал (тыс. руб.)	1 200	1 200

14.2. Государственную помощь в виде средств на текущие расходы и на вложения во внеоборотные активы организация не получала.

14.3. Чистые активы АО «М-Холдинг»:

На 31.12.2024 г. – 46 213 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 52 082 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль:

На 31.12.2024 г. – 45 013 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 50 882 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. чистые активы Общества составили положительную величину 45 013 тыс. руб.

14.4. Налог на прибыль:

	За 2024 г.	За 23.11.2022 г. – Декабрь 2023 г.
Прибыль до налогообложения	26 841	64 361
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(5 368)	(12 872)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц	27 222	142
Постоянный налоговый (расход) доход	(27 342)	(597)
Текущий налог на прибыль	(5 488)	(13 327)

15. Сведения о связанных сторонах

Зависимыми и аффилированными лицами Общества являются:

- Маркелова Елена Георгиевна (бенефициарный владелец) гражданка РФ, размер доли в уставном капитале 100%.

- ООО «КЕС-Проект» является управляющей организацией АО «М-Холдинг» на основании Договора об исполнении полномочий единоличного исполнительного органа АО «М-Холдинг» от «09» августа 2023 года. Расходы за 2024 г. составили 9 360 000,00 руб., в том числе НДС 20%. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. перед ООО «КЕС-Проект» составляет 780 000,00 руб., в том числе НДС 20%. ООО «КЕС-Проект» оказывает услуги АО «М-Холдинг» по Договору возмездного оказания услуг № МХ-1/06 от 03.06.2024 г. Выручка за 2024 г. составила 6 234 448,80 руб., в том числе НДС 20%. Задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. перед ООО «КЕС-Проект» составляет 974 000,00 руб., в том числе НДС 20%. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность перед ООО «КЕС-Проект» по договору займа составляет 451 046 320,57 руб., в том числе проценты – 41 046 320,57 руб., срок действия договора 31.12.2029 г. Характер отношений организаций – в собственности одной и той же группы лиц.

- ООО «ПКП «МОБОЙЛ» по договорам займа предоставил займы АО «М-Холдинг»:

- в размере 140 000 000,00 руб., который был погашен 25.03.2024 г. в общей сумме 146 800 511,27 руб., в том числе сумма процентов составляет 6 800 511,27 руб.
- в размере 121 050 000,00 руб., который был погашен 25.03.2024 г. в общей сумме 125 810 285,00 руб., в том числе сумма процентов составляет 4 760 285,00 руб.

Характер отношений организаций – в управлении одной и той же группы лиц.

- ООО «Силва» по договорам займа предоставил займы АО «М-Холдинг»:

- в размере 375 000 000,00 руб., который был погашен 03.04.2024 г. в общей сумме 382 996 547,27 руб., в том числе сумма процентов составляет 7 996 547,27 руб.
- в размере 10 390 000,00 руб., который был погашен 03.04.2024 г. в общей сумме 10 772 747,31 руб., в том числе сумма процентов составляет 382 747,31 руб.

Характер отношений организаций – в собственности одной и той же группы лиц.

- Маркелов А.В. по договору займа предоставил займ АО «М-Холдинг»:

- в размере 2 049 529 000,00 руб., сумма процентов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 71 166 012,93 руб., срок действия договора – 31.12.2035 г.

АО «М-Холдинг» за 2024 г. не выплачивало участнику Общества дивиденды, задолженность по дивидендам отсутствует.

Выплата краткосрочного вознаграждения ключевого управленческого персонала АО «М-Холдинг» отсутствует. Долгосрочных вознаграждений не было.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами.

16. Риски

Финансовое положение Общества устойчиво, прекращение деятельности не планируется.

Однако, существуют риск освобождения большого количества офисных площадей по г. Москва, что может повлечь снижение арендных ставок, в связи с уходом с российского рынка западных компаний.

В конце февраля 2022 года начата специальная военная операция на территории Украины.

США, Европейский союз и некоторые другие страны ужесточили санкции против России, что оказало негативные последствия на экономическую ситуацию в РФ, включая падение курса рубля, повышенную волатильность финансовых рынков и т.д.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства, данные события не окажут существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор управляющей организации –
ООО «КЕС-Проект», осуществляющей
полномочия единоличного исполнительного
органа АО «М-Холдинг»

Мацепуро Д.А.

24 марта 2025 г.