

ООО «Менеджмент Капитал»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024  
год

Общие сведения

**Общество с ограниченной ответственностью «Менеджмент Капитал»** (сокращенное название **ООО «Менеджмент Капитал»**), Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18 мая 2017 года при создании с присвоением ОГРН 1177746491185

ИНН 7727319096 / КПП 770201001

Состоит на учете по месту нахождения ИФНС № 02 по г. Москве.

Общество зарегистрировано по адресу: 129090, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д.36, стр. 1, помещ. 1/3

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- > Капиталовложения в ценные бумаги;
- > Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

Участники Общества:

- Карпунин Максим Михайлович (доля участия 100%) с 11 декабря 2023 г.

Генеральный директор - Карпунин Максим Михайлович, избран решением общего собрания участников ООО «Менеджмент Капитал» (Протокол от 02.09.2021) с 03.09.2021 года, сроком на 5 лет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 8 человек.

ООО «Менеджмент Капитал» не имеет представительств и филиалов.

## **1, Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **II.1 Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельных статей, указанных ниже.

### **II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **II.4 Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Указанная корректировка производится ежеквартально. При определении рыночной стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, принимаются данные о стоимости по итогам торгов ЗАО ФБ ММВБ (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»). В случае, если финансовое вложение не имеет активного рынка, то стоимость такого финансового вложения определяется по результатам независимой оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости с учетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Расчетная стоимость не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ»,

При наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение финансовых вложений.

Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются депозиты, кроме депозитов до востребования.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы от долевого участия в других организациях отражаются по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» в Отчете о финансовом результате.

## **II.5 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

## **II.6 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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 организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Денежными эквивалентами могут быть признаны:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению.

Если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются

## **II.7 Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

## **II.8 Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации

## **II.9 Признание доходов**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров, реализации ценных бумаг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- безвозмездная помощь;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие доходы.

## **II.10 Признание расходов**

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, а также расходы, связанные с управлением производством и Обществом в целом.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам и кредитам;
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- переоценка финансовых вложений;

- прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### Критерий существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

То есть существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п. И ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенность ошибки оценивается по каждому конкретному случаю отдельно исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение организации.

Общество считает ошибку существенной, если она привела к искажению данных статьи (статей) бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных законодательством РФ и внутренними нормативными документами Общества, проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

## II. Раскрытие существенных показателей

### 1 Нематериальные активы

Нематериальные активы и соответствующая накопленная амортизация включают:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	6100 5110	2023 г. 2024 г.												
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2023 г.												
	5111	2024 г.												
	5102	2023 г.												
	5112	2024 г.												

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют вложения в нематериальные активы.

## 2 Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023 г.			260							260	
	5210	2024 г.	260		123			103				383	103
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	2023 г.			260							260	
	5211	2024 г.	260		123			103				383	103

По состоянию на 31 декабря 2024 года основные средства, переданные по договорам аренды и учитываемые за балансом, отсутствуют.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Обществом не заключались договора финансовой аренды (лизинга) и отсутствовали обязательства по исполнению договоров лизинга.

Общество арендует помещение по краткосрочному договору субаренды АР-1471 от 14 октября 2022 г., ДС от 23 сентября 2023 по адресу: 129090, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д.36, стр.1, помещ. 1/3. Срок аренды до 31 июля 2025 года.

Согласно п. 26 ФСБУ 25/2018 объект учета аренды по данному договору классифицируются Обществом в качестве объекта учета операционной аренды, так как:

- все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

### III. 3 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие внеоборотные активы	2023	38		(38)	
	2024				
Долгосрочные, в т.ч.	2023	38		(38)	
	2024				

В строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав. По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют показатели по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

## III. 4 Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	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	за 2024г.									
	за 2023г.	1 068 642	(301 464)	2 210	(523 439)	301 464	-		547 413	(2 200)
в том числе: займы	за 2024г.	545 203			(74 150)				471 053	
	за 2023г.	566 203			(21 000)				545 203	
доля в уставном капитале	за 2024г.	2 210	(2 200)						2 210	(2 200)
	за 2023г.	502 439	(301 464)	2 210	(502 439)	301 464		(2 200)	2 210	(2 200)
Краткосрочные - всего	за 2024г.									
	за 2023г.	5 030	205	23 200	(5 030)	(205)			23 200	
а том числе: ценные бумаги	за 2024г.	21 000							21 000	
	за 2023г.	5 030	205	21 000	(5 030)	(205)			21 000	
займы	за 2024г.	2 200			(2 200)					
	за 2023г.	-		2 200	-				2 200	
Финансовых вложений - итог	за 2024г.									
	за 2023г.	1 073 672	(301 259)	25 410	(528 469)	301 259	-		570 613	(2 200)

В 2018г. по Договору уступки части прав от 18.06.2018 был выдан заем ООО «АЛЬПИНВЕСТ ХОЛДИНГ» в размере 483 500 000 рублей под 7% со сроком возврата в полном объеме до 31.12.2020г.

В 2019г. ООО «АЛЬПИНВЕСТ ХОЛДИНГ» переуступил задолженность по займу и начисленным процентам в сумме 526 202 973 рублей на ООО "Управление Технологий и Инноваций" (Договор об уступке прав требования от 18.10.2019г.)

С 2019 года по 30.09.2020 года действующая процентная ставка составляла 7,0%. С 01.10.2020 на основании дополнительного соглашения 1 произошло изменение процентной ставки на 6,1%.

За 2024год сумма долга частично была уменьшена, путем перечисления на расчетный счет. На 31.12.2024г сумма задолженности составляет 471 052 973 руб.

В 2022 году выдан заем в сумме 50 000 000 рублей ООО "Управление Технологий и Инноваций" (Договор займа от 18.01.2022 г.).

С января по сентябрь 2022 года действующая процентная ставка составляла 9,25%. С 01.10.2022 в связи со снижением ключевой ставки Банка России, было подписано дополнительное соглашение об изменении процентной ставки на 6,1%.

На 31.12.2024г займ и проценты по данному договору полностью оплачены.

ООО «Менеджмент Капитал»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024

Г О Д

### III. 5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	144 917		30 789	(5 849)				169 857	
	за 2023г.	111 296		33 622					144 917	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.									
	за 2023г.									
Авансы выданные	за 2024г.									
	за 2023г.									
Прочая	за 2024г.									
	за 2023г.									
проценты по займам	за 2024г.	144 917		30 789	(5 849)				169 857	
	за 2023г.	111 296		33 622	-				144 917	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	1 038		337	(110)				1 265	
	за 2023г.	1 974		40 542	(41 478)				1 038	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.									
	за 2023г.									
Авансы выданные	за 2024г.	192		185	(110)				267	
	за 2023г.	127		1 171	(1 106)				192	
Прочая,	за 2024г.	715		283					998	
	за 2023г.	1 843		29 476	(30 604)				715	
проценты по займам	за 2024г.									
	за 2023г.	5		-	(5)					
Итого	за 2024г.	145 955		31 126	(5 959)				171 122	
	за 2023г.	113 270		74 164	(41 478)			X	145 955	

### III. 6 Структура денежных средств и их эквивалентов

	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 456	37 423
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-
<b>ИТОГО</b>	<b>8 456</b>	<b>37 423</b>

**III. 7 Прочие оборотные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость:	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие оборотные активы, в т.н.	2024	21	56	(28)	49
	2023	-	39	(18)	21
Программное обеспечение	2024	21	56	(28)	49
	2023	-	39	(18)	21

В строке баланса 1260 прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав.

**III. 8 Кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего S том числе: кредиты	за 2024г.							
	за 2023г.							
займы	за 2024г.							
	за 2023г.							
прочая	за 2024г.							
	за 2023г.							
	за 2024г.							
	за 2023г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего: В том числе:	за 2024г.							
	за 2023г.	1452		8110	(9 562)			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.							
	за 2023г.							
авансы полученные	за 2024г.							
	за 2023г.							
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.							
	за 2023г.	1452			(1 452)			
кредиты	за 2024г.							
	за 2023г.							
займы	за 2024г.							
	за 2023г.			8110	(8110)			
прочая	за 2024г.							
	за 2023г.							
	за 2024г.							
	за 2023г.							
Итого	за 2024г.							
	за 2023г.	1 452	-	8 110	(9 562)			

**Ш. 9 Займы полученные**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание по финансовый результат		
Долгосрочные заемные средства	2024							
	2023							
Краткосрочные заемные средства	2024							
	2023		190 000		(190 000)			

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют займы полученные.

**Ш. 10 Оценочные обязательства**

Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Остаток на начало года составляет 1 720 тыс. руб. Начислено резерва в 2024 г. - 2 985 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года была проведена инвентаризация резервов неиспользованного отпуска. Остаток резерва составил 4 619 тыс. руб.

**Ш. 11 Налог на прибыль организации**

Налог на прибыль, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2024 год составляет 2 138 тыс. руб. в том числе:

- 2 390 тыс. руб. текущий налог на прибыль по ставке 20% - 59 468 тыс. руб. изменения: отложенных налогов.

**Ш. 12 Выручка**

Выручка по основным видам деятельности в 2024г отсутствовала

Показатель	2024 год	2023 год
Выручка по ценным бумагам	-	5 846
<b>ИТОГО:</b>	-	5 846

**Ш. 13 Себестоимость продаж**

тыс.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с реализацией ЦБ	-	(5 649)
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>5 649</b>

**Ш. 14 Управленческие расходы**

тыс. руб.

Вид расхода	2024 год	2023 год
Амортизация НМД и ОС	(103)	-
Юридические, нотариальные услуги	(10)	(304)
Расходы на оплату труда	(39 446)	(24 395)
Расходы на аудит	(220)	(75)
Аренда рабочего места	(471)	(468)
Информационное, программное обеспечение	(503)	(439)
Материальные расходы	(573)	(711)
Прочие	(1 813)	(183)
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(43 139)</b>	<b>(26 575)</b>

**Ш. 15 Прочие доходы и прочие расходы**

Показатель	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительность		(70 000)		(70 500)
Проценты по займам, кредитам	33 170		43 516	(8 110)
Курсовая разница				
Комиссии банка, биржи, брокера		(30)		(70)
Доходы от участия в других организациях			208 540	(502 439)
Резервы по обесценению ФВ	2 200	(2 200)	301 464	(2 200)
Прочие	10	(412)		(646)
<b>Итого</b>	<b>35 380</b>	<b>72 642</b>	<b>553 520</b>	<b>(583 965)</b>

Курсы валют, установленные Банком России по состоянию на 31.12.2024 г.: Доллар США - 101,6797 руб., Евро-106,1028 руб.

**Ш. Информация о допущенных ошибках:**

В ходе составления бухгалтерской отчетности за 2024 год, в сравнительном периоде за 2023 и 2022 год, ошибок выявлено не было

**IV. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

## V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на момент составления отчетности Общества отсутствуют.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, 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.

К условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на дату составления отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Общество не создает резервы в связи с существующими на отчетную дату условными обязательствами, т.к. величина обязательств, порождаемых условным фактом, не может быть достаточно обоснованно оценена.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности - отсутствуют.

## VI. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 года связанными сторонами ООО «Менеджмент Капитал» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата внесения в список аффилированных лиц по основанию	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %	Дата исключения из списка аффилированных лиц по основанию
1	Карпунин Максим Михайлович	Генеральный директор Общества	10.09.2021	10.09.2021	0,000	-
		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	11.12.2023	11.12.2023	100	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестментс Капитал»	Общество владеет 100% долей аффилированного лица	07.07.2023	07.07.2023	99,99	

Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2024 году составляет 5 183 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочных вознаграждений работникам (начисление з/п) с учетом страховых взносов 5 183 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является физическое лицо Карпунин М.М. (доля владения - 100%).

Вознаграждении ключевого управленческого персонала в 2024 году составляет 8 738 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочных вознаграждений работникам (начисление з/п) с учетом страховых взносов 8 738 тыс. руб-

Конечным бенефициаром является физическое лицо Карпунин М.М. (доля владения - 100%).

#### Операции со связанными сторонами.

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции, тыс. руб.	сальдо расчетов на отчетную дату (-) - обязательство, (+) - актив
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестментс Капитал»	Дочерняя компания	2023 год	Договор займа	2 200	2 851 (в т.ч. начисленные %)

## **VII. Информация о распределении чистой прибыли:**

- Распределение чистой прибыли в 2024 году между участниками не происходило

## **VIII. Непрерывность деятельности.**

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **IX. Прочая информация**

### **1. Информация по сегментам**

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

2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют
3. Государственная помощь не оказывалась.
4. Совместная деятельности

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

### **5. Информация о прекращающей деятельности**

В обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).