

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

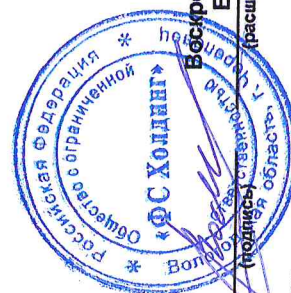
1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	193 204	(193 204)	-	-	-	-	193 204	(193 204)
	5311	за 2023г.	193 204	-	-	-	-	(193 204)	193 204	(193 204)
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	193 204	-	-	-	-	(193 204)	193 204	(193 204)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	193 204	(193 204)	-	-	-	-	193 204	(193 204)
	5310	за 2023г.	193 204	-	-	-	-	(193 204)	193 204	(193 204)

1.2. 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	-	-	-



Руководитель
Воскресенский Игорь
Евгеньевич
(подпись, расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

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

4.1. Платилие 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			выбыло		перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из Дебиторской в кредит-	перевод из 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3	-	1	-	(1)	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2023г.	79	-	2	-	(78)	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:														
	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2024г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	3	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3	-	1	-	(1)	-	-	X	X	-	3	-
	5520	за 2023г.	79	-	2	-	(78)	-	-	X	-	-	3	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

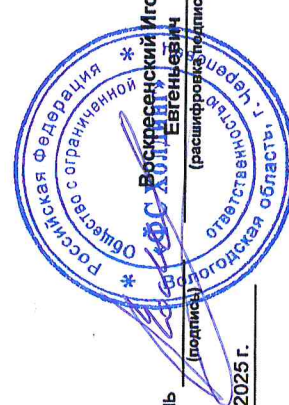
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	11	8	-	(8)	(3)	(3)	-	X	X	8
	5580	за 2023г.	379	8	-	(376)	-	-	-	-	-	11
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11	8	-	(8)	(3)	(3)	-	-	-	8
	5581	за 2023г.	379	8	-	(376)	-	-	-	-	-	11
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	11	8	-	(8)	(3)	(3)	X	X	X	8
	5570	за 2023г.	379	8	-	(376)	-	-	X	-	-	11

2.4. 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  **Воскресенский Игорь Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)
ответственный за область: г. Череповец

14 марта 2025 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	270	215
Итого по элементам	5660	270	215
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	270	215

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



Руководитель
Воскресенский Игорь
Евгеньевич
(подпись)
расшифровка подписи

14 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «ФС Холдинг»**

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФС Холдинг» (старое название ООО «КН-Холдинг»,) создано 27 декабря 2018 года на основании решения учредителей (протокол № 1 от 27.12.2018).

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27.12.2018 за № 1183525041930. По месту нахождения был присвоен ИНН 3528297549, КПП 352801001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Воскресенскому И. Е.

Юридический адрес Общества: 162614 Вологодская область, город Череповец, проспект Победы, дом 33, каб.7

Бухгалтерский учет ведется на балансовых счетах с применением программных средств автоматизации – персональных компьютерах на основе программы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Виды экономической деятельности по ОКВЭД-2:

Основной вид деятельности: 64.20 Деятельность холдинговых компаний

Среднесписочная численность за 2023 год – 0,25 человека, за 2022 год – 0,25 человека.

2. Основные элементы принятой учетной политики предприятия

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов РФ 17.09.2020 г. № 204н) и принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000,00 руб. Срок полезного использования объектов основных средств при вводе в эксплуатацию устанавливается исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации.

Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями;

запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;

при выбытии запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки;

выручка от реализации определяется по мере отгрузки;

доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К расходам по основному виду деятельности относятся не только, расходы, связанные с текущей хозяйственной деятельностью, но и расходы по приобретению финансовых вложений, к доходам по основному виду деятельности относятся доходы от выбытия финансовых вложений, а также доходы от долевого участия.

В учетную политику на 2024 год изменения не вносились.

3. Информация, связанная с использованием денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

4. Раскрытие существенных показателей

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 1 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены приобретенные паи акции, отражены по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется. На 31.12.2023 г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений (пай) в сумме 193 204 тыс. руб., на 31.12.2024 г. резерв остался в том же объеме.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице 2 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из сроков исполнения обязательств в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. структура кредиторской задолженности следующая:

- текущая задолженность перед поставщиками за выполненные работы, оказанные услуги.

Все расчеты осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиями договора.

5. Основные средства и нематериальные активы

У Общества нет на балансе основных средств и нематериальных активов.

Расходы на создание НИОКР не производились.

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате очередных отпусков.

Сумма обязательств по выплате отпусков определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка формирования резерва на отпуск.

Сумма обязательств по оплате очередных отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней очередного и дополнительных отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Сумма оценочных обязательств на отпуск увеличивается на сумму страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Общая сумма оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2024 г. составляет 11 тыс. руб.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

такая организация контролируется или является объектом значительного влияния со стороны юридического лица;

когда такое юридическое лицо имеет право распоряжаться непосредственно более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом;

когда юридическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 27.11.2020 № 287н) Обществом не раскрывается перечень связанных сторон, так как это может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиями договора.

8. Информация об управленческом персонале

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор. В течение 2024 года были выплачены краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, а именно, заработная плата и вознаграждения – 21,0 тыс. руб., начисленные на нее страховые взносы – 6,7 тыс. руб. В 2023 г. сумма аналогичных выплат и начислений составила 13,1 тыс. руб. и 3,9 тыс. руб.

9. Информация об основной деятельности

В 2023-2024 гг. совершены следующие хозяйственные операции, которые повлияли на финансовый результат деятельности предприятия.

тыс. руб.			
Наименование показателя	код	2024 год	2023 год
Управленческие расходы	2220	(270)	(215)
Проценты к получению	2320	24	36
Прочие доходы		3	
Прочие расходы	2350	(99)	(193 859)
- резерв под обесценение финансовых вложений		-	(193 204)
- расходы по обслуживанию ценных бумаг		(87)	(87)
- прочее		(9)	(568)
Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	(342)	(194 038)
Налог на прибыль	2410	(2 431)	38 806
- в т.ч. отложенный налог на прибыль		(2 431)	38 806
Прочее	2460		(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 773)	(155 233)

10. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учёте отражены следующие показатели:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.:		
- по ставке 0%	(342)	(194 038)
- по ставке 20%	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль в т.ч.:		
- по ставке 0%	(342)	(194 038)
- по ставке 20%	68	38 808
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	68	38 808
	-	(2)
	(55 001)	38 806

Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:		
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
- изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	52 502	38 806
Текущий налог на прибыль	-	-

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийными бедствиями) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность);

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков, ООО «ФС Холдинг» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение. Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

Воскресенский И. Е.

14 марта 2025 г.

