

**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	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	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	-	-	-

1.5. 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)

Саетгараева Алия Ренатовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	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	-	470	470
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Саэтгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	550 020	135 613	178 593	(103 862)	(2 987)	(28 947)	-	624 751	103 680	
	5315	за 2023г.	494 850	(137 351)	127 842	(72 673)	(175)	-	273 139	550 020	135 613	
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	550 020	135 613	178 593	(103 862)	(2 987)	(28 947)	-	624 751	103 680	
	5310	за 2023г.	494 850	(137 351)	127 842	(72 673)	(175)	-	273 139	550 020	135 613	

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 _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 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		выбыло			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	
					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:															
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.	475	-	58	-	(726)	-	-	-	326	-	133	-	-
	5530	за 2023г.	187	-	290	-	(1)	-	-	-	-	-	475	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11	-	27	-	(11)	-	-	-	-	-	27	-	-
	5532	за 2023г.	12	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	11	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	465	-	31	-	(715)	-	-	-	326	-	107	-	-
	5533	за 2023г.	175	-	290	-	-	-	-	-	-	-	465	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	475	-	58	-	(726)	-	-	X	326	-	133	-	-
	5520	за 2023г.	187	-	290	-	(1)	-	-	X	-	-	475	-	-

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	54	-	54	-	54	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	54	-	54	-	54	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	403 842	-	-	-	-	-	-	-	403 842
	5571	за 2023г.	403 842	-	-	(2 000)	-	-	-	-	403 842
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	403 842	-	-	-	-	-	-	-	403 842
	5574	за 2023г.	405 842	-	-	(2 000)	-	-	-	-	403 842
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	68	40	-	(4)	-	-	326	-	430
	5580	за 2023г.	32	35	-	-	-	-	-	-	68
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	68	33	-	(4)	-	-	326	-	423
	5583	за 2023г.	32	35	-	-	-	-	-	-	68
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.	403 910	40	-	(4)	-	X	326	-	404 272
	5570	за 2023г.	403 874	35	-	(2 000)	-	X	-	-	403 910

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 _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	13	-
Расходы на оплату труда	5620	1 117	1 117
Отчисления на социальные нужды	5630	234	243
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	308	177
Итого по элементам	5660	1 672	1 537
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	1 672	1 537

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

Руководитель _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 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	538	90	-	-	628

Руководитель _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**
(расшифровка подписи)

30 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 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		-		-
			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 _____
(подпись)

**Саетгараева Алия
Ренатовна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Алиот»

ОГРН 1181690031270

ИНН 1658209571 КПП 165801001

Адрес: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ,
ТЕР. ХИМГРАД, Д. 58, ОФИС 322

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской финансовой отчетности ООО «Алиот»
по состоянию на 31.12.2024 года

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Алиот» создано в 2018 году. Уставный капитал общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей. Единственным участником общества является Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "САН-КОМБИНИРОВАННЫЙ". Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "САН" ИНН 7721607806.

На конец отчетного периода 2024г. в организации работало 2 сотрудника.

Исполнительный орган Общества единолично представляет директор Саэтгараева Алия Ренатовна.

ООО «Алиот» состоит из двух отделов:

Администрация – 1 человек;

Бухгалтерия – 1 человек.

1.2. Общество в 2024г. использовало:

- арендованное офисное помещение, расположенное по адресу: 420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ш. Усманова, д. 28А, оф. 215, согласно договору аренды нежилых помещений №215-18-1 от 12.04.2018г.

Данное помещение площадью 15,2 кв.м. принадлежит ООО «Скай Девелопмент» (ОГРН 1141690044561, ИНН/КПП 1655295558/165801001) на основании права собственности, зарегистрированном в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «25» мая 2017 г. за номерами №16:50:100408:2164-16/001/2017-1; №16:50:100408:2165-16/001/2017-1; №16:50:100408:2163-1/6001/2017-1; №16:50:100408:2162-16/001/2017-1; №16:50:100408:2160-16/001/2017-1; №16:50:100408:2147-16/001/2017-1; №16:50:100408:2146-16/001/2017-1; №16:50:100408:2166-16/001/2017-1; №16:50:100408:2143-16/001/2017-1; №16:50:100408:2145 -16/001/2017-1; №16:50:100408:2148-16/001/2017-1;

№16:50:100408:2149-16/00/12017-1; №16:50:100408:2154-16/001/2017-1;
№16:50:100408:2155-16/001/2017-1; №16:50:100408:2156-16/001/2017-1;
№16:50:100408:2158-16/001/2017-1; №16:50:100408:2159-16/001/2017-1;
№16:50:100408:2157-16/001/2017-1; №16:50:100408:2161-16/001/2017-1.

Стоимость арендуемого помещения установлена справкой арендодателя о балансовой стоимости арендованного имущества №33 от 29.03.2021г. в размере 469 757,83 (Четыреста шестьдесят девять тысяч семьсот пятьдесят семь) рублей 83 коп;

- арендованное офисное помещение, расположенное по адресу: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, ТЕР. ХИМГРАД, Д. 58, ОФИС 322, согласно договору аренды №ИПИ/У2/23/2939-4996 от 15.07.2024г. с ООО «Рентал Проперти Менеджмент» ИНН 1655287187 со сроком действия до 31.05.2025г. Право сдачи Объекта в аренду принадлежит Арендодателю на основании Агентского договора 01/06-2024-Аг, заключенного с ИП Идиятуллин И.Р. «24» июня 2024 г., Здание, в котором находится Объект принадлежит ИП Идиятуллин И.Р. на праве собственности, о чем в Едином государственном реестре недвижимости имеется регистрационная запись №16:50:200106:553-16/203/2024-2 от «24» июня 2024 г.

Стоимость арендуемого помещения арендодателем не установлена.

1.3. Обособленные подразделения Общества:

Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных вне места нахождения Общества.

1.4. ООО «Алиот» в 2024г. осуществляло вложения в ценные бумаги. По состоянию на 31.12.2024 г. доходы от данного вида деятельности составили:

- 1) в результате реализации (погашения) ценных бумаг: 107 583 147,00 руб.;
- 2) дивиденды за вычетом удержанного налоговым агентом налога – 66 507 577,80 руб.;
- 3) купонный доход – 6 535 043,04 руб.;
- 4) переоценка ценных бумаг положительная - 44 946 478,44 руб.;

Расходы, связанные с вложениями в ценные бумаги, составили:

- 1) себестоимость ценных бумаг, в том числе расходы, связанные с заключением сделок реализации – 103 866 739,88 руб.;
- 2) расходы на услуги депозитариев – 84 808,20 руб.;
- 3) переоценка отрицательная - 73 804 082,50 руб.;
- 4) переоценка положительная, списанная при реализации ценных бумаг - 2 986 664,71 руб.;

1.5. Расходы по обычным видам деятельности составили 1 672 782,15 руб. Прочие расходы (комиссия за расчетно-кассовое обслуживание банковского счета) составили 28 687,36 руб.

1.6. В 2024г. были начислены резервы ежегодных отпусков в размере 90 320,13 руб.

1.7. Списанная в 2022г. в связи с истечением срока исковой давности просроченная дебиторская задолженность контрагентов перед ООО «Алиот» в размере 53 869,60 руб. отражается за бухгалтерским балансом.

2. Финансовая деятельность за 2024 год:

2.1. Учетная политика разработана на 2024 год в соответствии с требованиями по ведению бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № 31/12/2023-1 от 31.12.2023г. (Приложение №1, Приложение №5 к приказу №31/12/2023-1 от 31.12.2023г.).

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8.3», при этом учет операций с ценными бумагами осуществляется в отдельных дополнительных регистрах бухгалтерского учета. Бухгалтерская финансовая отчетность Общества формируется путем сальдирования данных «1С:Бухгалтерия 8.3» и финансового результата по операциям с ценными бумагами, сформированным в отдельных бухгалтерских регистрах.

Денежные средства на брокерских счетах Общества, в том числе иностранная валюта, отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности в составе денежных средств.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Начисление доходов в виде процентов (НКД) по государственным, муниципальным и корпоративным ценным бумагам и дисконта по долговым обязательствам производится ежемесячно и отражается в Отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к получению».

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, увеличивают (включаются в) первоначальную стоимость ценных бумаг.

Уплаченный при приобретении финансовых вложений процентный доход (УНКД) по долговым ценным бумагам отражается обособленно в составе финансовых вложений.

Доходы (расходы) от реализации ценных бумаг отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Выручка»/«Себестоимость продаж»

Комиссии банка, брокера, биржи, расходы на депозитарные услуги отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Прочие расходы».

Сделки РЕПО отражаются в учете как краткосрочное заимствование деньгами или ценными бумагами (выдача займов в денежной форме либо ценными бумагами). Расчеты по сделкам РЕПО ведутся на счете 76.05. Дополнительные расходы по сделкам РЕПО отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы». Проценты по сделкам РЕПО отражаются как «Проценты к получению (уплате)».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость (т.е. ценные бумаги, допущенные к обращению российским или иностранным организатором торговли на рынке ценных бумаг (биржей)), отражаются в бухгалтерской отчетности на конец

квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущий квартал. Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится по рыночной цене, рассчитанной на последний день отчетного квартала, а в случае, если последний день квартала приходится на нерабочий день – по рыночной цене на последний торговый день.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы и расходы, связанные с оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств. Финансовые вложения в виде займов, выданных контрагентам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом начисленных, но не полученных от заемщика, процентов.

2.2. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами) в 2024г. производились в рамках вознаграждения основному управленческому персоналу – директору Общества Саэтгараевой А.Р. 690 000 руб. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по выплате заработной платы перед директором Общества составляет 1 (Один) рубль 00 коп., срок погашения – до 20.01.2025г.

2.3. ООО «Алиот» не осуществляло выплат дивидендов единственному участнику Общества в 2024г.

2.4. Общество с ограниченной ответственностью «Алиот» не имеет зависимых обществ.

2.5. В отчетном 2024 году вознаграждение старшему руководящему персоналу в количестве одного человека (2023 г.: 1 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, сумма которой составила 690 тыс.руб. (в 2023г. – 690 тыс. руб.), и отчислениями в Социальный фонд Российской Федерации в размере 138,14 тыс. руб. (в 2023 г.: 132,74 тыс. руб.). В целях подготовки настоящей отчетности к основному управленческому персоналу отнесен Директор Общества.

2.6. В отчетном году общая сумма вознаграждения в пользу персонала в форме краткосрочных выплат (зарплата) составила 1 035 тыс. руб. (в 2023г. – 1 035 тыс.руб.)

2.7. Прибыль до налогообложения в 2024г. составила 43 128,48 тыс. руб., налог на прибыль организаций в 2024г. составил 540,73 тыс. руб., налог на прибыль в 2024г. по процентам по государственным и муниципальным ценным бумагам составил 890,13 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 18,06 тыс. руб.

2.8. Продолжающаяся специальная военная операция и введение экономических санкций с февраля 2022 года по настоящее время в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.9. Условных обязательств и условных активов нет.

2.10. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства перед составлением годового бухгалтерского баланса согласно Приказу 26/12/2024-1 от 26.12.2024г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Финансовые вложения	31.12.2024	Отклонений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2024	
Расчеты с сотрудниками	31.12.2024	
Оценочные резервы	31.12.2024	
Денежные средства	31.12.2024	

2.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

30.03.2025 г.

Директор

Саетгараева А.Р.