

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год
"ИНВЕСТИЦИОННО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "ПАРАДИГМА ПРАКТИК"

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор _____ *Прошута М.И.*



Дата: 31.03.2025г.

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ИКГ "ПАРАДИГМА ПРАКТИК" за 2024 год от 31.03.2025г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННО КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "ПАРАДИГМА ПРАКТИК». Сокращённое название ООО "ИКГ "ПАРАДИГМА ПРАКТИК".
Зарегистрировано: 119435, г. Москва, Переулок Саввинский Б., дом 4, строение 2, комната 19

ИНН 7708769050, ОГРН 1127746674219

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, г. Москва, Переулок Саввинский Б., дом 4, строение 2, комната 19

Почтовый адрес Общества: 119435, г. Москва, Переулок Саввинский Б., дом 4, строение 2, комната 19

Учредителями Общества являются Прошута Марина Игоревна (96,65%), Юзефович Иван Михайлович (3,35%). Уставный капитал Общества установлен в размере 300 тыс. рублей, состоящий номинальной доли её участников и внесён учредителями денежными средствами.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «АКФ ПромСтройФинанс» (*Член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11806001886*).

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Прошута Марина Игоревна.

Главный бухгалтер – Алексеенкова Елена Васильевна.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 16 декабря 2016 г.

Основным видом деятельности Общества в 2023г. являлась деятельность в области права.

Кроме того, Общество в 2024г. осуществляло деятельность по следующим направлениям:

- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- субаренда имущества;
- оказание маркетинговых услуг.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2023 год – 3 человек;
- за 2024 год – 2 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая 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.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5 %.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 10 %.

2.2. Учетная политика

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», ФСБУ 25/20 18 «Бухгалтерский учёт аренды» в учетной политике для целей бухгалтерского учёта с 01.01.2022 г. закреплён способ перехода «Перспективный», что обозначает, что все положения, связанные с данным способом, начинают применяться только к тем фактам хозяйственной жизни, которые произойдут после начала действия данного стандарта, т.е. после 1 января 2022 года.

3. Вступительные и сопоставимые данные

Данные Бухгалтерского баланса в отчетном периоде не корректировались.

Сопоставимые показатели Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств за соответствующий период прошлого года, в отчетном периоде не корректировались.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Согласно положениям учетной политики Общества объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости в размере фактических затрат.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются с неопределенным сроком полезного использования:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2024
1	Лицензии и разрешения	-	4 610
Итого, тыс. руб.		0	4 610

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Основные средства в отчетном периоде не приобретались.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Земля	не амортизируется
Здания	84-360
Машины и оборудование	25-85
Транспорт	37-61
Прочие ОС	258-245

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В отчетном году выбытия основных средств не производилось.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с условиями договора.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных вложениях в материальные ценности, представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Основные средства», 2.1. «Наличие и движение основных средств».

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств Обществом не производились.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества заключен договор Аренды нежилого помещения № 1А от 01.11.2017г. на временное владение и пользование помещением площадью 15 м. кв. по адресу: г. Москва, Большой Саввинской переулк д. 4 стр. 2, ком. № 19. Помещение предназначено для размещения в нём офиса Общества. Стоимость арендованного имущества в договоре аренды не указана. Расходы на аренду помещения за 2024 и 2023 год составили 234 тыс. руб. и 225 тыс. руб. соответственно.

4.3. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются 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. 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.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость финансовых вложений с учетом корректировок (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Финансовые вложения», 2.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В учете организации отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

4.4. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности величины актива на отчетную дату, тыс. руб.
Неисключительные права пользования программами, в том числе:	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течение 5 лет, если в договоре срок не установлен (статья 1235 ГК РФ).	
- срок использования более 12 месяцев		298 тыс. руб. - строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.
- срок использования 12 месяцев и меньше		81 тыс. руб. - Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Состав и движение дебиторской задолженности с учетом резервов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «ИКГ «ПАРАДИГМА ПРАКТИК» не имеет просроченной дебиторской задолженности.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно положениям учетной политики к денежным эквивалентам в отчетном периоде были отнесены:

- депозитные вклады до востребования в сумме 3 980 тыс. руб.

4.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества (300 тыс. руб.).

Добавочный капитал Общества не сформирован.

4.8. Заемные обязательства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами в целях равномерного распределения расходов сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта предварительно учитываются в качестве расходов будущих периодов с последующим равномерным ежемесячным отнесением на прочие расходы.

Информация о составе и движении кредитов и займов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В отчетном периоде займов, выраженных в иностранной валюте не было.

В 2024 году сумма прощенных процентов по договорам займа составили 0 тыс. руб., в 2023 году – 0 руб.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024г. сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), у Общества нет.

4.9. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Просроченной кредиторской задолженности ООО «ИКГ «ПАРАДИГМА ПРАКТИК» не имеет.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2023г.	2024г.
Консультационные услуги финансово-экономическое, правовое, информационное сопровождение	4 292	193 960

Выполнение функций управляющей организации	1 365	1 546
Маркетинговые услуги	2 713	30 299
Прочие виды деятельности (субаренда)	88	92
Итого:	8 458	225 897

Данные таблицы свидетельствуют, что наиболее прибыльным для Общества являются консультационные услуги, финансово-экономическое, правовое, информационное сопровождение.

5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Информация об Управленческих расходах представлена в таблице 5.2 «Управленческие расходы»

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	2023 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	-	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	-
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	-	-	-
Прочие	1	52	-	43
Итого прочие доходы/расходы	1	52	-	43

тыс. руб.

Согласно данным учетной политики Общества прочий доход и прочий расход от продажи иностранной валюты и курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показан свернуто.

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

6.2. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событиями после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В связи с обострением военно-политического конфликта в феврале 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и

услуг российским предприятиям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации, временно приостановили свою деятельность международные компании, ограничены возможности осуществления платежей физическими лицами, в связи с прекращением деятельности платежных систем VISA и Mastercard.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества в силу следующих обстоятельств:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали существенного влияния на деятельность Организации, так как она осуществляет ее в рублях,
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками отсутствует;
- отсутствует влияние введенных санкционных ограничений.

В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

6.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. Информация о связанных сторонах

№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
Предшествующий проверяемому период (2023 год)							
Основной управленческий персонал							
1	Прошута Марина Игоревна	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	505		5 числа следующего месяца	
2	Алексеевкова Елена Васильевна	Главный бухгалтер	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	507		5 числа следующего месяца	
Проверяемый период (2024 год)							
Основной управленческий персонал							
1	Прошута Марина Игоревна	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	484		5 числа следующего месяца	
2	Алексеевкова Елена Васильевна	Главный бухгалтер	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	536		5 числа следующего месяца	

2) В течение 2022 года Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу в сумме 1 012 тыс. руб.

3) В 2021 году Общество дополнительно приобрело часть доли ООО «Арциус» на сумму 85 000 тыс. руб. Стоимость доли ООО «Арциус» по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. составляет – 376 194 тыс. руб.

Общая стоимость финансовых вложений общества на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. составила 513 774 тыс. руб. и 513 774 тыс. руб. соответственно.

6.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность в области права. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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

6.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

6.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

6.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество является инвестиционной компанией. В настоящее время реализуется инвестиционный проект ООО «Арциус», по которому предполагается получение прибыли от реализации долей. Соглашения об опционах подписаны в 2019г.

Кроме того, Общество на постоянной основе оказывает консультационные услуги третьим лицам в сфере права и бухгалтерского учета.

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -
Табличная часть

1. Таблица № 1 «Основные средства»

1.1 Наличие и движение основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов в строительстве	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2024г.	1 882	(1 376)	-	-	-	-	-	(506)	-	-	1 882	(1 882)
	за 2023г.	1 882	(749)	-	-	-	-	-	(627)	-	-	1 882	(1 376)
Офисное оборудование	за 2024 г.	1 882	(1 376)	-	-	-	-	-	(506)	-	-	1 882	(1 882)
	за 2023 г.	1 882	(749)	-	-	-	-	-	(627)	-	-	1 882	(1 376)

Отличие остатков первоначальной стоимости и накопленной амортизации на 31.12.2021г. и 01.01.2022г. на сумму 93 тыс. руб. образовалось ввиду вступления в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в соответствии с которым в межотчетный период было переведено в малоценное имущество полностью самортизированное основное средство.

Отличие остатков первоначальной стоимости и накопленной амортизации на 31.12.2023г. и 01.01.2022г. на сумму 95 тыс. руб. образовалось ввиду вступления в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в соответствии с которым в межотчетный период было переведено в малоценное имущество полностью самортизированное основное средство.

2. Таблица №2 «Финансовые вложения»

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	464 674	-	-	(88 480)	-	-	376 194	-
	за 2023 г.	464 674	-	-	(-)	-	-	464 674	-
в том числе: Доля в УК	за 2024 г.	376 194	-	-	(-)	-	-	376 194	-
	за 2023 г.	376 194	-	-	(-)	-	-	376 194	-
Долгосрочные займы	за 2024 г.	88 480	-	-	(88 480)	-	-	-	-
	за 2023 г.	88 480	-	-	(-)	-	-	88 480	-
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	49 100	-	88 480	(-)	-	-	137 580	-
	за 2023 г.	52 422	-	-	(3 322)	-	-	49 100	-

в том числе:	за 2024 г.	49 100	-	88 480	(-)	-	-	137 580	-
Займы выданные	за 2023 г.	52 422	-	-	(3 322)	-	-	49 100	-
ИТОГО	за 2024 г.	513 774		88 480	(88 480)			513 774	-
	за 2023 г.	517 096		-	(3 322)			513 774	-

3. Таблица № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженности»

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

1. Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-
в том числе:	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	-	-
Авансы выданные	-	-
Проценты к получению	-	-
Беспроцентные займы выданные	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	47 780	93 698
в том числе:	373	35 572
Задолженность покупателей и заказчиков	6	21
Авансы выданные	47 401	58 105
Переплата по налогам и сборам	-	-
Переплата по обязательным страховым взносам	-	-
Обеспечение контрактов	-	-
Платежи по договорам страхования	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
ИТОГО	47 780	93 698

3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	90 932	136 620
в том числе:	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-
Прочие обязательства	-	-
Заемные средства	77 950	100 000
в том числе:		
Долгосрочные займы (основной долг)	12 982	36 620
Долгосрочные займы (проценты)		
Краткосрочная кредиторская (срока 1250) – всего	4 477	76 816
в том числе:	72	93
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные	3 287	5 752

Задолженность перед персоналом по заработной плате	285	277
Задолженность по обязательным страховым взносам	102	100
Задолженность по налогам и сборам	730	2 086
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	
Прочая кредиторская задолженность	1	68 508
Заемные средства (строка 1510) <i>в том числе:</i>	463 739	391 689
Краткосрочные займы (основной долг)		
Краткосрочные займы (проценты)	99 117	96 687
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550) – всего	0	0
<i>в том числе:</i>		
Арендные обязательства	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства всего (строка 1500)	567 333	565 192

4. Таблица № 4 № «Денежные средства и денежные эквиваленты»

4.1 Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства – всего	3 301	465
<i>в том числе:</i>		
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	3 301	465
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-
Денежные эквиваленты – всего	10 500	3 980
<i>в том числе:</i>		
Банковские депозиты до востребования	10 500	3 980
Прочие высоколиквидные вложения	-	-
ИТОГО	13 801	4 445

5. Таблица № 4 «Сведения о доходах и расходах по обычным видам деятельности»

5.1 Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Выручка – всего	8 458	225 897
<i>в том числе:</i>		
Консультационные услуги, финансово-экономическое, правовое, информационное сопровождение	4 292	193 960
Выполнение функций управляющей организации	1 365	1 546
Маркетинговые услуги	2 713	30 299
Аренда нежилого помещения	88	92

5.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Управленческие расходы - всего	5 794	6 029
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты	-	272
Затраты на оплату труда	2 747	2 363
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	641	555
Амортизация	627	506
Прочие затраты	1 779	2 333