

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» ЗА 2024 ГОД.**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 02 сентября 2010 г. ОГРН 1107746715856, свидетельство 77 № 013000709.

С 10.07.23 г. по 10.07.2024г. общество было зарегистрировано в едином реестре МСП.

Организационно-правовая форма ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов 12300 - Общество с ограниченной ответственностью. Код собственности по Классификатору форм собственности 16 - частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) г. 125047, Москва г., 4-й Лесной пер., д. 4

Обществом зарегистрированы обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Кемерово, адрес 650066, Кемеровская обл., г. Кемерово, Октябрьский пр-т, 2Б;
- Обособленное подразделение в с. Каракан, адрес 652673, Кемеровская обл., Беловский р-н, с. Каракан;
- Обособленное подразделение в г. Белово, адрес 652673, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Октябрьская, 31А;
- Кемеровский филиал ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» по адресу 650066, Кемеровская обл., г. Кемерово, Октябрьский пр-т, 2Б.

Основным видом деятельности Общества является 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки, оказание услуг, сдача помещений в субаренду и предоставление займов.

Кроме того, дополнительным видом деятельности является 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Бухгалтерская отчетность ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» включает показатели деятельности по всем подразделениям.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г. составила 86 (Восемьдесят шесть) человек, за 2023 г. 92 (Девяносто два) человека.

Высшим органом Общества является общее собрание участников общества, к исключительной компетенции которого относится избрание Совета Директоров Общества. Совет Директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и уставом к компетенции общего собрания участников и исполнительного органа Общества.

Состав Совета Директоров:

Председатель Совета Директоров – Попов Вадим Владимирович;

Члены Совета Директоров Архипов Денис Викторович, Пресняков Евгений Вадимович, Яковлев Дмитрий Анатольевич.

Единоличным исполнительным органом Общества избран Архипов Денис Викторович (протокол № 09 от 15.02.23 г., № 02 от 21.01.2024г.)

Функции по ведению бухгалтерского учета возложены на главного бухгалтера Яныкину Валерию Валериановну.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При ведении бухгалтерского учета ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в следующем финансовом году, а также при необходимости сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

### **Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.22 г. № 86н.

Нематериальными активами являются результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Такие активы должны удовлетворять условиям:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых у организации возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

е) если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе прочих расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Переоценка не осуществляется.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 осуществляется в соответствии с п. 53 указанного стандарта без осуществления ретроспективного пересчета.

#### **Основные средства и капитальные вложения.**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом на основании положений Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основное средство – это актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация рассчитывается исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационной стоимостью актива понимается расчетная сумма, которую организация получила бы на текущий момент от выбытия актива после вычета расчетных затрат на выбытие, если бы состояние данного актива и срок его службы были такими, какие ожидаются по окончании срока его полезного использования.

#### **Аренда.**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды на основании акта (документа) о приеме-передаче в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды по договорам, в которых не установлен определенный срок, устанавливается на основании профессионального суждения главного бухгалтера (другого специалиста Общества, полномочного принимать решения по таким вопросам).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования может быть определена как:

- внутренняя ставка доходности, в случае если по окончании срока договора аренды предмет аренды переходит в собственность Общества (абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018);

- в иных случаях (абз. 2 п. 15 ФСБУ 25/2018):

- процентная ставка, по которой Общество привлекает заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды;

- процентная ставка, по которой Общество смогло бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды (может быть использована информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях – «Статистический бюллетень Банка России», или на основании справки из кредитной организации в отношении Общества).

К случаям, в которых фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде подлежат пересмотру, относятся, в частности, случаи изменения сроков аренды более чем 12 месяцев, величины арендной платы более чем на 20% к фактической величине.

Общество начинать начислять амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухучете.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

#### **Финансовые вложения.**

Ведение учета финансовых вложений в Обществе осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя);

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

При этом финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные вложения представляются как долгосрочные.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

#### **Запасы.**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретений).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется. К данной категории запасов относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

#### **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. В Бухгалтерском балансе в разделе IV «Долгосрочные обязательства», по строке «Заемные средства», показывается информация о долгосрочных кредитах и займах (срок погашения которых превышает 12 месяцев с отчетной даты). В Бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства», по строке «Заемные средства», показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам (срок погашения которых не превышает 12 месяцев с отчетной даты).

#### **Оценочные обязательства.**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков производятся на последнее число месяца. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников с учетом страховых взносов и количества не использованных дней ежегодного отпуска.

Оценочные обязательства под предстоящие судебные разбирательства формируются на основании профессионального суждения соответствующих специалистов Общества.

#### **Оценочные значения.**

При наличии признаков обесценения основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов Общество проводит оценку возмещаемой суммы (наибольшая из двух величин: справедливая (рыночная) стоимости за вычетом затрат на выбытие этого актива либо ценность его использования) (IAS 36).

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки:

- справедливая (рыночная) стоимость актива снизилась за период больше, чем обычно;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- рыночные процентные ставки повысились в течение периода, что ведет к увеличению ставки дисконтирования и, вероятно, приведет к существенному снижению возмещаемой суммы;
- стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);
- затраты на приобретение или эксплуатацию и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;
- фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно хуже, чем запланированные показатели.

При наличии любых данных признаков организация должна провести оценку возмещаемой суммы. Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

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

Признаками обесценения являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг или должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- появление в прессе негативной информации об экономическом положении эмитента;
- и др.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Вероятность непогашения дебиторской задолженности в срок считается высокой при наличии следующих условий:

- контрагент-должник признан банкротом на основании судебного решения;
- имеется достоверная информация о тяжелом финансовом положении должника;
- контрагент-должник не согласен с суммой долга;
- отсутствие связи с контрагентом-должником (не отвечает на телефонные звонки, письма, не располагается по месту нахождения (регистрации)).

Во всех перечисленных случаях резерв формируется, при этом его размер устанавливается экспертной комиссией, созданной по инициативе Общества и с указания генерального директора.

По состоянию на последнюю отчетную дату текущего года осуществляется проверка запасов на обесценение. К признакам обесценения относятся моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и др. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, полученной из различных информационных источников (прайсов поставщиков, сайтов с соответствующими информационными данными и пр.).

#### **Отложенные налоги.**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода с учетом увеличения, и уменьшения ОНА и ОНО.

Обществом применяется балансовый метод расчета временных разниц.

Суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно: в активе баланса ОНА, в пассиве баланса ОНО).

#### **Выручка, прочие доходы.**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами признаются поступления выручки от реализации товаров, работ, услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от деятельности по продаже товаров, а также от оказания услуг по ведению бухгалтерского учета, оказания юридических услуг.

#### **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности, отражаемыми на счете 20 «Основное производство», признаются следующие расходы:

- с оказанием услуг по бухгалтерскому учету, службы экономической безопасности, юридических услуг, IT-услуг и других видов оказываемых услуг;
- с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды;
- с прочими работами и услугами, относящимся к долгосрочным договорам аренды.

Стоимость приобретения товаров списывается в кредит счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе общехозяйственных расходов отражаются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с доходами от основного вида деятельности, в частности:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с основными видами деятельности;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу".

В состав коммерческих расходов включаются расходы:

- филиала, занятого деятельностью по реализации товаров;
- на перевозку товаров до покупателя (отправка вагонов, провозная плата, другие функции грузоотправителя);
- погрузку, складирование, хранение, перемещение, взвешивание, проведение исследований качества товара;
- другие услуги сторонних организаций, связанные с продажей товара.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты за пользование чужими денежными средствами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

### **Уровень существенности.**

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (детализации строк бухгалтерской отчетности) составляет 5 процентов, т. е. существенной признается сумма, отношение которой к базовому показателю (статья баланса) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Несущественные показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчетности.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности 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, и ее уровень (ошибки) составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенность ошибки Общество определяет, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **Изменения учетной политики в 2024 году.**

В учетной политике в 2024 году отражены изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В связи с этим показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с изменениями, внесенными в Учетную политику:

Строка	Показатель на 31.12.2023 г., тыс. р.		Разница, тыс. р.
	в отчетности за 2023 г.	в отчетности за 2024 г.	
11100 «Нематериальные активы»	4	5 861	-5 857
1180 «Отложенные налоговые активы»	28 338	30 154	-1 816

1190 «Прочие внеоборотные активы»	6 254	0	6 254
1260 «Прочие оборотные активы»	2 822	0	2 822
<b>Итого по активу бухгалтерского баланса</b>	<b>3 465 177</b>	<b>3 463 775</b>	<b>1 402</b>
1370 «Нераспределенная прибыль»	982 654	980 080	2 574
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	83 148	84 320	-1 172
<b>Итого по пассиву бухгалтерского баланса</b>	<b>3 465 177</b>	<b>3 463 775</b>	<b>1 402</b>

### 3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

К связанным сторонам Общества относятся:

Участник Общества (основная сторона): ООО «Экокарбоинвест» ИНН 9717102362 (99%) и Яковлев Дмитрий Анатольевич (1%). Участниками ООО «Экокарбоинвест» являются Попов Вадим Владимирович, Архипов Денис Викторович, Пресняков Евгений Вадимович, Яковлев Дмитрий Анатольевич (конечные бенефициары).

Организации, которыми владеет Общество (дочерние общества):

ЗАО «Шахта Беловская» ИНН 4231001947 (100%) директор Гринвальд К.Ю.

ООО «БЕЛКОММЕРЦ» ИНН 4205215195 (100%), директор Егоров В.К.

ООО «ПРОМЫШЛЕННИК» ИНН 4205167576 (100%), директор Шестаков С.А.

ООО «КАРАКАН ЭНЕРГО ТРЕЙД» ИНН 7704823349 (100 %), директор Конькова Е.Г.

Karakan Trade SA (100 %).

ЗАО «Шахта Беловская» владеет долей в ООО «Промышленные разработки» ИНН 4205219753 директор Гришин Д.А. в размере 99,9%, 0,1% принадлежит ООО «ПРОМЫШЛЕННИК».

*Вклады в уставные, акционерные капиталы (строка 1170 Бухгалтерского баланса):*

Период	Сальдо на начало периода	Обесценение	Поступление	Выбытие	Обесценение	Сальдо на конец периода	Обесценение
2024 г.	604 040	(8 222)	0	0	0	604 040	(8 222)
2023 г.	604 040	(8 222)	0	0	0	604 040	(8 222)

Обесценение финансовых вложений в виде долей в уставных/акционерных капиталах отсутствует за исключением Karakan Trade SA (Швейцария). Резерв под обесценение указанного финансового вложения создан в размере 100 %.

Прочие связанные стороны:

Пресняков Евгений Вадимович, Яковлев Дмитрий Анатольевич владеют по 50 % доли ООО «Термокапитал» ИНН 7718837052, генеральный директор Шафров С.А.

Также участники ООО «Экокарбоинвест» владеют:

100 % доли ООО "Каракан Горная Техника" ИНН 9710102966, директор Шафров С.А.

100 % доли ООО "Каракан Транс Сервис" ИНН 4205408503 директор Якушина Е.Ф.

100 % доли ООО "ЭВРИКА-ИТ" ИНН 4205422579, директор Бец Н.В.

100 % доли ООО "Радуга" ИНН 4234005298, директор Печенкина И.Г.

60 % доли в ООО "Альмека" ИНН 4205331890, директор Леонидова Е.Н.

**Операции со связанными сторонами, тыс. р.**

**Основная сторона:**

*Займы, полученные от основного общества (строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса):*

Период	Задолженность на начало периода	Начислено процентов / Получено займов	Оплачено	Задолженность на конец периода
2024 г.	1 382 984	110 583	83 780	1 409 787
2023 г.	1 289 331	217 957	124 304	1 382 984

*Расчеты по субаренде недвижимого имущества:*

Период	Дебиторская задолженность на начало периода	Выручка	Оплата	Дебиторская задолженность на начало периода
2024 г.	59	892	793	158
2023 г.	59	704	704	59

**Дочерние общества:**

Товары, работы, услуги, оказанные в пользу Общества дочерними обществами (приобретение ТМЦ, внеоборотных активов):

Период	Кредиторская задолженность на начало периода	Оказано услуг/*/	Погашено (зачет)	Кредиторская задолженность на конец периода
2024 г.	174	8 763/ 7 303	8 938	0
2023 г.	0	7 927/ 6 606	7 752	174

/\*/ с НДС и без НДС.

Реализации (товары, услуги по ведению бухгалтерского учета, ИТ услуги, юридические услуги, услуги экономической безопасности) в адрес дочерних обществ:

Период	Дебиторская задолженность на начало периода	Реализовано/*/	Погашено (оплата, зачет)	Дебиторская задолженность на конец периода
2024 г.	495 708	2 768 839/ 2 307 366	2 608 856/ 2 174 047	655 483
2023 г.	12 994	2 654 563/ 2 212 136	2 172 057/ 1 810 048	495 708

/\*/ с учетом прочей реализации/с НДС и без НДС.

Займы, предоставленные дочерним обществам (строки 1170, 1240 Бухгалтерского баланса):

Период	Основная сумма				Проценты			
	зadolженность на начало периода	выдано	погашено	зadolженность на конец периода	зadolженность на начало периода	начислено процентов	оплачено	зadolженность на конец периода
2024 г.	2 140 427	550 000	153 500	2 536 927	18 717	131 344	144 439	5 622
2023 г.	2 330 448	/*/	190 021	2 140 427	12 153	265 633	259 069	18 717

/\*/ без учета займов, выданных работникам Общества.

Обесценение финансовых вложений в виде выданных займов отсутствует.

Дивиденды, полученные от дочерних обществ:

Период	Задолженность на начало периода	Начислено	Оплачено	Задолженность на конец периода
2024 г.	0	55 104	55 104	0
2023 г.	0	0	0	0

Прочие операции с дочерними обществами. (Переводы долга, зачеты, прочее)

Период	Задолженность на начало периода	Начислено	Оплачено	Задолженность на конец периода
2024 г.	0	76 419	76 419	0
2023 г.	47	18 971	19 018	0

**Прочие общества:**

Товары, работы, услуги, оказанные в пользу Общества дочерними обществами (приобретение ТМЦ, внеоборотных активов):

Период	Кредиторская задолженность на начало периода	Оказано услуг/*/	Погашено (зачет)	Кредиторская задолженность на конец периода
2024 г.	0	23 605/ 19 671	15 554	8 051
2023 г.	0	797/ 664	797	0

/\*/ с НДС и без НДС.

Реализации (товары, услуги по ведению бухгалтерского учета, ИТ услуги, юридические услуги, услуги экономической безопасности) в адрес прочих связанных обществ:

Период	Дебиторская задолженность на начало периода	Реализовано/*/	Погашено (оплата, зачет)	Дебиторская задолженность на конец периода
2024 г.	149	4 943/ 4 119	4 926/ 4 105	166
2023 г.	217	1 788/ 1 490	1 856/ 1 547	149

/\*/ с учетом прочей реализации/с НДС и без НДС.

Переводы долга, агентские договоры и т.д. с прочими связанными обществами:

Период	Сальдо на начало периода	Погашено (оплата, зачет)	Начислено	Сальдо на конец периода
2024 г.	0	13 452	16 046	2 594
2023 г.	0	0	0	0

Кроме того, на 31.12.2024 г. в учете Общества отражены права пользования активами/обязательства в отношении операций аренды с взаимозависимыми лицами в сумме 35 185 тыс. р./43 365 тыс. руб. соответственно, начислены проценты в сумме 2 825 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. ППА/обязательства по аренде составили 37 875 тыс. р., /46 270 тыс. р. соответственно, проценты 1 032 тыс. р.). Погашение обязательства по аренде осуществлялось путем проведения зачета и перечисления на р/счет.

/\*/ с учетом прочей реализации/с НДС и без НДС.

#### Выплаты основному управленческому персоналу.

За 2024 г., 2023 г. были осуществлены выплаты вознаграждения членам директоров, а также вознаграждения за труд генеральному директору как должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства, контроля над деятельностью Общества.

Выплаты были осуществлены в следующих размерах:

	2024 г.	2023 г.
Сумма вознаграждения	39 692 тыс. руб.	141 792 тыс. руб.
НДФЛ	5 680 тыс. руб.	20 869 тыс. руб.
Страховые взносы	6 261 тыс. руб.	22 426 тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	2 193 тыс. руб.	2 424 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу выплачиваются исключительно краткосрочные вознаграждения.

## 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

### 4.1. Расшифровки показателей формы «Бухгалтерский баланс».

#### Нематериальные активы.

Информация о приобретении и движении по статье «Нематериальные активы» представлена в таблице.

Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Амортизация на начало периода	Остаточная стоимость на начало периода	Обесценение на начало периода	Поступило за период (переход на ФСБУ 14/2022)	Выбыло за период	Обесценение за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода	Обесценение на конец периода
2024 г.	10 716	(4 855)	5 861	0	0	0	0	10 716	(7 008)	3 708	0
2023 г.	4 859	(4 792)	67	0	5 857	0	0	10 716	(4 855)	5 861	0

#### Основные средства.

Информация о приобретении и движении по группам основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление	Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
									стоимость
Основные средства	2024г.	52 483	(6 513)	6 680	560	(567)	(3 257)	58 603	(9 203)
	2023г.	7 759	(3 612)	45 224	500	(500)	(3 401)	52 483	(6 513)
Неотделимые улучшения	2024г.	26 648	(783)	0	0	0	(879)	26 648	(1 662)
	2023г.	197	(197)	26 451	0	0	(586)	26 648	(783)
Автотранспортные средства	2024г.	6 940	(1 374)	6 448	0	0	(940)	13 388	(2 314)
	2023г.	2032	(68)	4 908	0	0	(1 306)	6 940	(1 374)
Офисная техника, мебель	2024г.	18 895	(4 356)	232	560	(567)	(1 438)	18 567	(5 227)
	2023г.	5 530	(3 347)	13 865	500	(500)	(1 509)	18 895	(4 356)

Ликвидационная стоимость на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. в соответствии с профессиональным суждением

Общества определена как возможная цена продажи аналогичного объекта со степенью износа, характерной на момент окончания срока полезного использования. Однако величина ликвидационной стоимости не является существенной по отношению к балансовой стоимости основных средств.

Элементы амортизации были пересмотрена на 31.12.2024 г., изменений не произошло.

#### Капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Незавершенные капитальные вложения	2024г.	746	46 677	15 447	31 976
	2023г.	23 850	16 329	39 433	746
неотделимые улучшения	2024г.	0	11 198	0	11 198
	2023г.	10 953	15 499	26 452	0
авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов	2024г.	630	10 934	630	10 934
	2023г.	9 195	630	9 195	630
запасы, приобретенные в целях приобретения внеоборотных активов	2024г.	115	24 393	14 817	9 691
	2023г.	3 702	200	3 787	115
Прочие основные средства	2024г.	0	152	0	152
	2023г.	0	0	0	0

#### Право пользования активом.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	амортизация	поступление	выбыло объектов	амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Право пользования активом	2024г.	86 683	11 288	29 419	30 880	9 678	35 677	85 222	37 287
	2023г.	74 468	12 203	80 078	67 863	28 674	27 759	86 683	11 288
Недвижимое имущество	2024г.	80 937	7 839	26 607	24 708	5 217	33 500	82 836	36 122
	2023г.	64 988	9 412	79 425	63 476	25 182	23 609	80 937	7 839
Автотранспортные средства	2024г.	5 746	3 449	2 812	6 172	4 461	2 177	2 386	1 165
	2023г.	9 480	2 791	653	4 387	3 492	4 150	5 746	3 449

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проведена оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости внеоборотных активов (объектов основных средств, капитальных вложений, ППА, нематериальных активов) за вычетом затрат на выбытие. По итогам проведения мероприятий по проверке на обесценение активов, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 Обесценение активов, на 31.12.2024 г. обесценения не выявлено.

#### Финансовые вложения.

Информация о финансовых вложениях Общества раскрыта в разделе 3 настоящих пояснений. Признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений выявлены по Karakan Trade SA, Обществом еще в 2022 г. начислен резерв под обесценение на полную стоимость финансового вложения в размере 8 222 тыс. р.

#### Запасы.

В 2024 г. Общество начало осуществлять торговую деятельность:

Период	Остаток запасов на начало периода	Обесценение	Приобретено	Реализовано, списано	Остаток запасов на конец периода	Обесценение
2024 г.	15	0	1 934 472	1 934 469	18	0
2023 г.	15	0	1 746 962	1 746 962	15	0

Остатки запасов представляют собой несущественную величину, признаки обесценения отсутствуют.

#### Дебиторская задолженность.

Информация о образовании и погашении дебиторской задолженности представлена в таблице:

2024 г.

Вид дебиторской задолженности	Остаток на начало	Поступило	Погашено	Остаток на конец
Расчеты с покупателями	495 708	2 774 803	2 614 691	655 820
Авансы выданные	11 739	72 165	73 545	10 359
Расчеты по предоставленным займам, проценты	18 717	207 763	220 858	5 622
Расчеты по арендным платежам	6 319	78 359	84 678	0
Расчеты с бюджетом	33 913	2	33 913	2
Прочая	804	236 626	237 022	408
<b>ИТОГО</b>	<b>567 200</b>	<b>3 369 718</b>	<b>3 264 707</b>	<b>672 211</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. представлена задолженностью взаимозависимых лиц за

поставленные товары, оказанные услуги. Задолженность в сумме 78 061 тыс. р. является просроченной к оплате, но не является сомнительной. На 31.12.2024 г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

#### 2023 г.

Вид дебиторской задолженности	Остаток на начало	Поступило	Погашено	Остаток на конец
Расчеты с покупателями	13 270	2 657 055	2 174 617	495 708
Авансы выданные	8 528	121 997	118 786	11 739
Долгосрочная задолженность по авансам выданным/Обеспечительный платеж	4 736		4736	
Расчеты по предоставленным займам, проценты	12 200	284 604	278 087	18 717
Расчеты по займам предоставленным, сотрудники	6 455	300	6 555	200
Расчеты по арендным платежам	7 584	56 292	57 557	6 319
Расчеты с бюджетом	3 622	55 717	25 426	33 913
Прочая	482	9 861	9 739	604
<b>ИТОГО</b>	<b>56 877</b>	<b>3 185 826</b>	<b>2 675 503</b>	<b>567 200</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. представлена задолженностью взаимозависимых лиц за поставленные товары, оказанные услуги. Задолженность в сумме 297 099 тыс. р. является просроченной к оплате, но не является сомнительной. На 31.12.2023 г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

#### Уставный и добавочный капитал.

Уставный капитал Общества равен 10 010 тыс. р. и полностью оплачен при создании.

Добавочный капитал составляет 607 836 тыс. р. и сформирован как разница между суммой рыночной оценки и номинальной величиной дополнительного вклада участника (557 836 тыс. р.), а также суммой безвозмездной финансовой помощи, полученной от участника (50 000 тыс. р.).

#### Нераспределенная прибыль (убыток).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г. у Общества сформирована прибыль в размере 42 334 тыс. р. Чистые активы общества, составляют 1 640 260 тыс. р., что существенно превышает величину уставного капитала.

#### Заемные средства.

Расчеты по заемным обязательствам раскрыты в разделе 3 настоящих пояснений. Долгосрочные обязательства должны быть погашены в следующие периоды:

Период	Сумма, тыс. р.
2026 г.	1 122 376
2027 г.	119 000
2028 г.	156 908
<b>Итого</b>	<b>1 398 284</b>

#### Кредиторская задолженность.

Вся кредиторская задолженность рассматривается как краткосрочная (за исключением заемных средств и обязательств по аренде). Платежи ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты. Информация о образовании и погашении кредиторской задолженности представлена в таблице:

#### 2024 г.

Вид кредиторской задолженности	Остаток на начало периода	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Расчеты с поставщиками	194 653	2 425 596	1 911 776	708 473
Расчеты по налогам и сборам	48 525	846 705	874 876	20 354
Проценты по займам	68 480	26 803	83 780	11 503
Расчеты по выплате заработной плате и выплатам в пользу членов совета директоров	17 266	262 345	270 669	8 942
Расчеты по краткосрочным арендным обязательствам	30 176	21 750	30 176	21 750
Прочая	236	16 188	13 818	2 606
<b>ИТОГО</b>	<b>359 336</b>	<b>3 599 387</b>	<b>3 185 095</b>	<b>773 628</b>

Кредиторская задолженность в сумме 262 429 тыс. р. является просроченной к оплате.

2023 г.

Вид кредиторской задолженности	Остаток на начало периода	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Расчеты с поставщиками	1 109	2 216 548	2 023 004	194 653
Расчеты по налогам и сборам	22 924	1 415 389	1 389 788	48 525
Проценты по займам	93 827	98 957	124 304	68 480
Расчеты по выплате заработной плате и выплатам в пользу членов совета директоров	14 068	379 718	376 520	17 266
Расчеты по краткосрочным арендным обязательствам	8 259	30 176	8 259	30 176
Прочая	152	14 451	14 367	236
<b>ИТОГО</b>	<b>140 339</b>	<b>4 155 239</b>	<b>3 936 242</b>	<b>359 336</b>

В составе прочих долгосрочных обязательств отражено обязательство по аренде (долгосрочная часть).

**Оценочные обязательства:**

Вид	Период	Остаток на начало года	Создано за период	Использовано	Остаток на конец года
Оценочные обязательства всего, в том числе	2024 г.	62 913	41 280	83 559	20 634
	2023 г.	26 600	64 481	28 168	62 913
по предстоящей оплате отпускных	2024 г.	33 622	31 134	47 782	16 974
	2023 г.	26 600	29 537	22 515	33 622
по предстоящей оплате выслуги лет	2024 г.	4 645	10 146	11 131	3 660
	2023 г.	0	10 298	5 653	4 645
резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам	2024 г.	24 646	0	24 646	0
	2023г.	0	24 646	0	24 646

**4.2. Расшифровки показателей формы «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».**

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

Вид выручки	2024 г.	2023 г.
Оптовая торговля прочими потребительскими товарами	2 099 837	1 988 303
Услуги (ведение бухгалтерского учета, IT-услуги, юридическое сопровождение и пр.)	200 855	221 790
Субаренда помещений	3 409	3 958
<b>ИТОГО</b>	<b>2 304 101</b>	<b>2 214 051</b>

С 2023 г. Общество осуществляет торговую деятельность.

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы:**

Номенклатура	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	77 300	82 793
Расходы на оплату труда	238 248	281 134
Расходы на социальные нужды	41 583	68 687
Амортизация	39 887	31 222
Прочие затраты	1 350	949
Итого по элементам	398 368	464 785
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. - прирост (-)	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. - уменьшение (+)	0	0
Себестоимость реализованных товаров	1 929 642	1 737 004
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 328 010</b>	<b>2 201 789</b>

**Прочие доходы:**

Виды прочих доходов	2024 г.	2023 г.
Изменение стоимости предметов аренды	2 991	1 633
Оценочные обязательства по оплате труда (результаты инвентаризации)	10 753	19 428
Корректировка финансового результата прошлых периодов		31 318
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	9 646	0
Прочие	777	188
<b>Итого</b>	<b>24 167</b>	<b>52 567</b>

**Проценты к получению:**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты по займам выданным	62 025	213 003
Проценты по депозитам	225	220
<b>Итого</b>	<b>62 250</b>	<b>213 223</b>

**Прочие расходы:**

Виды прочих расходов	2024 г.	2023 г.
Вознаграждение совету директоров, прочие выплаты сотрудникам	15 871	133 006
Резерв по судебным разбирательствам	0	24 646
Прочие	2 448	6 747
<b>ИТОГО</b>	<b>18 319</b>	<b>164 399</b>

**Проценты к уплате:**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты по займам полученным	26 803	98 657
Проценты по арендным обязательствам	4 972	4 378
<b>Итого</b>	<b>31 775</b>	<b>103 335</b>

**Текущий налог на прибыль.**

Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 имеет следующую структуру:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(7 956)	8 209
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (с 01.01.25 г. ставка налога на прибыль повысилась с 20 % до 25 %).	(15 531)	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>Итого</b>	<b>(23 486)</b>	<b>8 209</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

п/п	Показатель	2024 г.	2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	67 518	10 318
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	20%	20%
3	в федеральный бюджет	3%	3%
4	в бюджет субъекта РФ	17%	17%
5	Условный расход/доход по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	13 504	2 064
6	Постоянный налоговый доход/расход	(3 849)	32 044
7	Изменение отложенных активов	(13 472)	12 530
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	5 515	(4 321)
9	Текущий налог на прибыль отчетного года	1 698	36 053
10	Налог на прибыль предыдущего отчетного периода	0	6 264

#### **4.3. Иная информация, раскрываемая в соответствии с требованиями законодательства о бухучете. Событий после отчетной даты.**

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

#### **Условные факты финансово-хозяйственной деятельности.**

По состоянию на отчетную дату сумма выданных обеспечений и поручительств составила:

<b>Номенклатура</b>	<b>На 31.12.24 г.</b>	<b>На 31.12.23 г.</b>	<b>На 31.12.22 г.</b>
Обеспечения	3 538 136	3 593 637	2 353 697
Залог доли, акций	565 818	565 818	565 818
<b>Итого</b>	<b>4 103 954</b>	<b>3 159 455</b>	<b>2 918 888</b>

Поручительства выданы по обязательствам связанных предприятий, имеющих положительную кредитную историю. В предыдущих и текущем отчетных периодах факты наступления у Общества обязанности осуществить какие-либо выплаты по договорам поручительства, а также факты удержания предоставленных залогов, отсутствовали.

27.03.2025 г. между заемщиками-связанными сторонами и кредитной организацией были заключены дополнительные соглашения к кредитным договорам, в том числе по урегулированию величин финансовых показателей деятельности по кредитным соглашениям. На момент составления настоящей отчетности банком-кредитором не предъявлялись требования о досрочном погашении кредита и применении штрафных санкций к организациям, в отношении которых ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» является поручителем.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма выданных обеспечений превышает валюту баланса. Руководство Общества оценивает риск наступления обязанности осуществления выплат по выданным поручительствам, как низкий, все обеспечения выданные в рамках предприятий группы.

Неоконченные судебные разбирательства, которые могут повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

#### **Информация по сегментам.**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

#### **Государственная помощь.**

В 2024 г., 2024 г. общество не являлось получателем государственной помощи.

#### **Информация о потребляемой электроэнергии.**

ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» осуществляет свою деятельность в арендуемых помещениях, стоимость потребляемой электроэнергии является переменной частью арендных платежей.

### **5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

#### **5.1. Рыночные риски.**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Фактически Общество не привлекает заемные средства от кредитных организаций, расчеты в иностранной валюте не осуществляет. Вся задолженность по заемным обязательствам представлена задолженностью в адрес основного общества, таким образом, резкого изменения процентных ставок по полученным заемным средствам не ожидается. Следовательно, влияние указанного риска не является существенным.

#### **5.2. Кредитные риски.**

Риски данной группы связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Покупателями услуг Общества являются предприятия группы, финансовое состояние которых оценивается как стабильное. Таким образом, общество оценивает указанные риски как низкие.

### 5.3 Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др. На 31.12.24 г. у Общества наблюдается недостаток ликвидности бухгалтерского баланса:

Номенклатура	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.
Оборотные активы	709 616	704 404	197 272
Краткосрочные обязательства	794 262	422 249	166 939
<b>Превышение</b>	<b>84 646</b>	<b>(282 155)</b>	<b>(30 333)</b>

Компания предпринимает меры, направленные на улучшение ликвидности.

Мероприятия по улучшению ликвидности изложены в разделе 7 настоящих пояснений.

### 5.4. Страновые и региональные риски.

В связи с проведением специальной военной операции странами Евросоюза, США и другими введен и продолжает действовать ряд санкций. Кроме того, в 2024 году были введены ряд новых санкций.

Санкции действительно наносят урон, влияя на показатели роста ВВП и торговли. Тем не менее существенного влияния на экономику страны введенные санкции не оказали, скорее они заставляют искать пути адаптации, в том числе развития альтернативных каналов финансовых транзакций, импортозамещение и др.

В Обществе при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., раскрытии соответствующей информации в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности были проведены контрольные процедуры оценки рисков деятельности в условиях изменившейся геополитической ситуации и учтены данные обстоятельства.

На основании проведенного анализа рисков Общество делает вывод о незначительном воздействии данных санкций на свою деятельность. Санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, ограничения на поставки и закупку продукции, технологий, а также валютного контроля и финансирования, визовой политики и пр. не оказывают «прямого» влияния, так как Общество не получает выручку в валюте, не проводит экспортных и импортных операций. Основные доходы ООО «КАРАКАН ИНВЕСТ» получает от реализации товаров и оказания услуг предприятиям группы компаний. Произвести оценку указанного риска в денежном выражении не представляется возможным.

### 5.5. Социально-экономические риски.

В связи с объявленной, 11.03.2020 г. Всемирной организацией, пандемией коронавирусной инфекции, Обществом предпринят ряд предупредительных мер по профилактике с целью недопущения распространения инфекции среди работников предприятия.

Указанный социально-экономический риск не оказал негативного влияния на возможность осуществлять свою деятельность в будущем. В то же время Общество не может оценить в полной мере последствия в связи с данным обстоятельством, однако риски оцениваются как несущественные.

## 6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

По результатам деятельности Общества в 2024 году получена чистая прибыль в размере 42 334 тыс. руб. (за 2023 г. убыток составил 23 790 тыс. р.).

Чистые активы Общества существенно превышают величину уставного капитала на все отчетные даты, представленные в отчетности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению ее деятельности.

## 7. МЕРОПРИЯТИЯ ПО СТАБИЛИЗАЦИИ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ, УЛУЧШЕНИЯ ЛИКВИДНОСТИ (НЕАУДИРУЕМАЯ ИНФОРМАЦИЯ).

На момент составления настоящей отчетности Обществом заключены долгосрочные договоры на продажу товаров, оказание услуг. Данные договорные отношения обеспечивают Обществу устойчивое развитие в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Генеральный директор

Архипов Д.В.

28 марта 2025 г.