

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГАРДИНЕР РЕСОРСИЗ ИНВЕСТИЦИИ»**
ИНН 9705215114 КПП 770501001 ОГРН 1237700923360

115035, г. Москва, вн. тер. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, дом 2/38, строение 3, помещение 2/2

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 21.12.2023 по 31.12.2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества:

полное на русском языке: Акционерное общество «Гардинер Ресорсиз Инвестиции».
сокращенное на русском языке: АО «Гардинер Ресорсиз Инвестиции» (далее - Об-щество).

1.2 Дата государственной регистрации: 21.12.2023.

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: 115035, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр. 3, помеще-ние 2/2.

1.4 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 оставляет 10 тыс. руб., из номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций в количестве 10 000 шт. сто-имостью 1,00 рубль за акцию.

Акционерами Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности являются:

Акционеры	Количество ЦБ, шт.	% от Уставного Капитала
Акционер 1, физическое лицо	10 000	100

1.5 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Обязанности Генера-льного директора Общества, согласно уставу с 21.12.2023 выполняет Садовая Валенти-на Владимировна (Решение №1 от 10.11.2023, регистрация в ИФНС – 21.12.2023).

1.6 Основной вид деятельности Общества: вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская, ОКВЭД 64.99.1.

1.7 Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную органи-зацию по договору возмездного оказания услуг.

1.8 Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 - 1 человек.

1.9 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 21.12.2023 по 31.12.2024 и сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.10 Состав Бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федераль-ного закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденно-го приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету

«Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Под учетной политикой понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, причитающуюся на конец месяца.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 нояб-

ря 2006 г. № 154н:

- курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

- учет активов и обязательств, стоимость которых указана в договоре в условных единицах, осуществляется в том же порядке, что и учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Курсы валют ЦБ РФ	на 31.12.2024, руб.	на 31.12.2023, руб.
Евро (EUR)	106,1028	99,1919
Доллар США (USD)	101,6797	89,6883

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от инвестиционной и финансовой деятельности;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товаров (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. С учетом отсутствия у Общества материальных ценностей Общество предполагает, что переход на нормы ФСБУ 28/2023 не окажет существенного влияния на отчетность Общества.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия будут выражаться в возможном изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения) и не окажут влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество при необходимости проведет процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Нематериальные активы

Применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияния на финансовую отчетность Общества по состоянию на 31.12.2023, т.к. по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

Пояснение № 2. Арендованные основные средства

Основные средства у Общества отсутствуют. Лизингового имущества – нет.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества на праве аренды находится следующий объект основных средств (в оценке исходя из оценочной (кадастровой) стоимости):

Объект основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр. 3, помещение 2/2	7	1 241

Общество, руководствуясь п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признало обязательство по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 года:

тыс. руб.

Наименование	Размер вложения в %% от УК	Балансовая стоимость доли (тыс. руб.), по состоянию на:	
		31.12.2024	31.12.2023
Дочернее общество-1	100%	340 536	-
Дочернее общество-2	100%	541 030	-
Дочернее общество-3	0,01%	12	-
Дочернее общество-4	100%	116 693	-
Дочернее общество-5	100%	64 369	-
Итого:		1 062 640	-

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 года:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023		Основной долг		% за отчетный период		на 31.12.2024	
	Основной долг	Начисленные %	Выдано (+)	Погашено (-)	Начислены (+)	Перечислены (-)	Основной долг	Начисленные %
Выданный заем. Юридическое лицо-1. Договор (11,5%) до 15.12.25	-	-	2 000 000	-	4 399	-	2 000 000	4 399
Итого:	-	-	2 000 000	-	4 399	-	2 000 000	4 399

тыс. руб.

Наименование	Кол-во, шт.	Балансовая стоимость (тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2024	Купонный доход за отчетный период	
			Начислен	Перечислен
Приобретенные денежные требования (ЦФА)	3 000	3 000 000	12 910	-
Итого:		3 000 000	12 910	-

В 2024 году условия создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	436 742
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	436 742

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению соответственно.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	18 013

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная - всего	18 013
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22
Расчеты по налогам и сборам	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 979
Долгосрочная – всего	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	6 507 663
Долгосрочная - всего	894 002
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	894 002
Краткосрочная – всего	5 613 661
Заемные средства, в том числе:	5 610 757
<i>Краткосрочные займы</i>	5 568 675
<i>Проценты по краткосрочным займам</i>	42 082
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 904
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	430
Расчеты по налогам и сборам	2 462
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12

Расшифровка информации о сроках гашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:
тыс. руб.

Займодавец/ договор со сроком гашения	на 31 декабря 2024 г.
Юридическое лицо-2. Договор займа (11,25%) до 30.09.2025	210 000
Юридическое лицо-2. Договор займа (КС+1,25%) до 19.12.2025	1 000 000
Юридическое лицо-2. Договор займа (11%) до 22.12.2025	896 000
Юридическое лицо-2. Договор займа (11%) до 25.12.2025	112 494
Юридическое лицо-3. Договор займа (11%) до 29.12.2025	860 000
Юридическое лицо-3. Договор займа (КС+1,25%) до 29.12.2025	2 000 000
Юридическое лицо-3. Договор займа (11%) до 29.12.2025	130 000
Юридическое лицо-4. Договор займа (11%) до 31.12.2025	360 181
Итого краткосрочные займы	5 568 675

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров, по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 110 154 000 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3, 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб. и соответствует уставу Общества.

Пояснение № 7. Выручка и себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	за 21.12.2023 - декабрь 2024 г.
Выручка	-
Себестоимость продаж	-
Валовая прибыль (убыток)	-

Пояснение № 8. Управленческие расходы

тыс. руб.

Общехозяйственные (управленческие) расходы	за 21.12.2023 - декабрь 2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(2 739)
Расходы на оплату труда, в том числе:	(518)
Оплата труда	(480)
Резерв на оплату отпускных	(38)
Отчисления на социальные нужды, в том числе:	(157)
Страховые взносы	(145)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(12)
Прочие затраты, в том числе:	(2 064)
Аренда помещения	(48)
Бухгалтерское обслуживание	(1 376)
Нотариальные расходы	(630)
Прочие расходы	(10)

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложения № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 21.12.2023 - декабрь 2024 г.
Проценты к получению, В том числе	42 076
Проценты по выданному займу	4 399
Проценты на остаток по расчетному счету	24 767
Купонный доход по приобретенным денежным требованиям (ЦФА)	12 910
Проценты к уплате, в том числе:	(43 714)
Проценты по полученным займам	(43 714)
Прочие доходы, в том числе:	16 926
Курсовые разницы	16 926
Прочие расходы, в том числе:	(288)
Расходы на услуги банков	(156)
Прочие внереализационные расходы	(132)

Пояснение № 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствуют.

Обществом начисляется резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 50 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 11. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 выданные обеспечения отсутствуют.

Пояснение № 12. Расчеты по налогу на прибыль

По налогу на прибыль Общество применяет основную ставку – 20% (п.1 ст. 284 НК РФ).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатель строки 2411 отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2024, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составляет 12 тыс. руб. и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 12 тыс. руб.;

тыс. руб.	
Наименование показателя	за 21.12.2023 - декабрь 2024 г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(2 452)
Постоянная разница за период:	-
Постоянный налоговый расход	-
Постоянный налоговый доход	-
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(2 450)
в том числе:	
Текущий налог на прибыль всего (стр. 2411 ОФР)	(2 462)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в том числе:	12
Отложенный налоговый доход – всего в том числе:	12
Оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счет учета 96) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	10
Корректировка ОНА на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	2
Отложенный налоговый расход - всего	-

Пояснение № 13. Информация о связанных сторонах.

Бенефициаром АО «Гардинер Ресорсиз Инвестиции» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Дата наступления оснований	Доля участия, %	Вид проводимых операций	Объем операций за 21.12.2023 - декабрь 2024 г., тыс. руб.
Генеральный директор	г. Москва	21.12.2023	-	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	480
			-	Страховые взносы	145
Акционер-1 физическое лицо	г. Москва	21.12.2023	100	Внос в уставный капитал	10

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 14. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	за 21.12.2023 - декабрь 2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	9 811
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	981,1

Общество не планирует действий, разводняющих базовую прибыль, поэтому величина разводненной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

Пояснение № 15. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В марте 2025 получен купонный доход по приобретенным денежным требованиям (ЦФА) в сумме 166 410 тыс. руб.

Пояснение № 16. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества.

Геополитические и региональные риски. В 2024 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества физических и юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2024 году курсы иностранных валют к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2023.

Центральным Банком России в 2024 году ключевая ставка менялась в сторону увеличения: 29 июля 2024 г. ключевая ставка увеличена с 16% до 18%, 16 сентября 2024 г. – до 19%, 28 октября 2024 г. – до 21%.

Возможно введение дополнительных санкций и ограничений в отношении российских организаций, а также негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным. Также невозможно определить, как долго продлится повышенная экономическая неопределенность и на каком уровне макроэкономические показатели в конечном итоге стабилизируются. Таким образом, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный. Привлечены денежные средства по договорам беспроцентных займов.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Непрерывность деятельности Общества в будущем (ПБУ 16/02). Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе, занимается развитием новых направлений деятельности.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно уставу.

Руководство АО «Гардинер Ресорсиз Инвестиции» планирует в ближайшем будущем получать доходы от роста стоимости приобретенных активов. Планируется получать дивиденды от имеющихся активов, а также приобретение новых финансовых вложений. В перспективе возможна частичная или полная продажа финансовых вложений.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Судебные разбирательства. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Прочее.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, несмотря на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»;
5. Приложение № 5. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
6. Приложение № 6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;

Генеральный директор
«26» марта 2025 г.

Садовая В.В.

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	1 241	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Садовая Валентина
Владимировна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	1 062 640	-	-	-	-	-	1 062 640	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	-	-	998 271	-	-	-	-	-	998 271	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	5303	за 2024г.	-	-	64 369	-	-	-	-	-	64 369	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданный заем	5306	за 2024г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	2 000 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные денежные требования (ЦФА)	5307	за 2024г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	3 000 000	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	6 062 640	-	-	-	-	-	6 062 640	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Садовая Валентина
Владимировна
 (расшифровка подписи)

26 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.	-	-	42 461	-	(24 448)	-	-	-	-	-	-	-	18 013
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	167	-	(145)	-	-	-	-	-	-	-	22
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	42 293	-	(24 303)	-	-	-	-	-	-	-	17 991
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	42 461	-	(24 448)	-	-	X	-	-	-	-	18 013
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2025 г.

Садовая Валентина Владимировна
(расшифровка подписи)

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 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	1 044 002 -	- -	(150 000) -	- -	- -	- -	894 002 -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	1 044 002 -	- -	(150 000) -	- -	- -	- -	894 002 -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	- -	9 770 158 -	- -	(4 156 496) -	- -	- -	- -	5 613 661 -	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	- -	4 019 -	- -	(3 588) -	- -	- -	- -	430 -	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	- -	2 668 -	- -	(194) -	- -	- -	- -	2 474 -	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	5 702 390 -	- -	(91 632) -	- -	- -	- -	5 610 757 -	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	- -	4 061 081 -	- -	(4 061 081) -	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	- -	10 814 160 -	- -	(4 306 496) -	- -	X X	- -	6 507 663 -	

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)Садовая Валентина
Владимировна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	518	-
Отчисления на социальные нужды	5630	157	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 064	-
Итого по элементам	5660	2 739	-
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	2 739	-

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

Руководитель _____
(подпись)

**Садовая Валентина
Владимировна**

(расшифровка подписи)

26 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	-	50	-	-	50
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	38	-	-	38
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	12	-	-	12

Руководитель _____
(подпись)**Садовая Валентина**
Владимировна

(расшифровка подписи)26 марта 2025 г.
