

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	43 420	-	-	43 420	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные (долгосрочные)	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	43 420	-	-	43 420	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	43 420	-	-	43 420	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гараева Екатерина
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гараева Екатерина
Юрьевна

(расшифровка подписи)

28 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.	12 991	-	1 512	-	(2 453)	-	-	-	-	-	-	12 050	-
	5530	за 2023г.	14 561	-	2 336	-	(3 907)	-	-	-	-	-	-	12 991	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 429	-	846	-	(2 212)	-	-	-	-	-	-	1 063	-
	5531	за 2023г.	1 043	-	2 229	-	(843)	-	-	-	-	-	-	2 429	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10 237	-	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	9 996	-
	5532	за 2023г.	13 214	-	20	-	(2 997)	-	-	-	-	-	-	10 237	-
Прочая	5513	за 2024г.	238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	-
	5533	за 2023г.	305	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	238	-
расчеты по налогам и взносам	5514	за 2024г.	66	-	36	-	-	-	-	-	X	X	-	105	-
	5534	за 2023г.	-	-	66	-	-	-	-	-	X	X	-	66	-
проценты по займам выданным (краткосрочным)	5515	за 2024г.	21	-	630	-	-	-	-	-	X	X	-	651	-
	5535	за 2023г.	-	-	21	-	-	-	-	-	X	X	-	21	-
Итого	5500	за 2024г.	12 991	-	1 512	-	(2 453)	-	-	X	-	-	-	12 050	-
	5520	за 2023г.	14 561	-	2 336	-	(3 907)	-	-	X	-	-	-	12 991	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	170 062	-	-	(170 062)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	169 324	109 600	109 600	(123 734)	-	-	-	-	170 062
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	149 099	-	-	(149 099)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	163 233	109 600	-	(123 734)	-	-	-	-	149 099
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам долгосрочным	5555	за 2024г.	20 963	-	-	(20 963)	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	6 091	-	14 872	-	-	-	X	X	20 963
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	58 144	152 786	-	(5 679)	-	-	-	-	205 251
	5580	за 2023г.	4 680	55 498	-	(2 034)	-	-	-	-	58 144
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 379	-	-	(2 051)	-	-	-	-	2 328
	5581	за 2023г.	4 515	1 898	-	(2 034)	-	-	-	-	4 379
авансы полученные	5562	за 2024г.	50 420	76	-	(420)	-	-	-	-	50 076
	5582	за 2023г.	-	50 420	-	-	-	-	-	-	50 420
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 216	-	-	(3 208)	-	-	-	-	8
	5583	за 2023г.	36	3 180	-	-	-	-	-	-	3 216
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	120 899	-	-	-	-	-	-	120 899
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам краткосрочным	5567	за 2024г.	129	31 811	-	-	-	-	X	X	31 940
	5587	за 2023г.	129	-	-	-	-	-	X	X	129
Итого	5550	за 2024г.	228 206	152 786	-	(175 741)	-	X	-	-	205 251
	5570	за 2023г.	174 004	165 098	109 600	(125 768)	-	X	-	-	228 206

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)

Гараева Екатерина
Юрьевна

(расшифровка подписи)

28 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	370	362
Отчисления на социальные нужды	5630	94	88
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 899	105 381
Итого по элементам	5660	2 363	105 831
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	2 363	105 831

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гараева Екатерина
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

28 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	7	8	-	-	15
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	7	8	-	-	15

Руководитель _____
(подпись)

**Гараева Екатерина
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ДСК Инвест»

г.Москва, ул 5-Я Магистральная, дом 4, помещение III, комната 66
ИНН/КПП 7714435105 /771401001, ОГРН 1187746939335

г. Москва

«28» марта» 2025 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024г.

10.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДСК Инвест» ИНН/КПП 7714435105 / 771401001, ОГРН № 1187746939335, зарегистрировано 15.11.2018 МИФНС №46 по г. Москве.

Юридический адрес: 123007, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, УЛ 5-Я МАГИСТРАЛЬНАЯ, Д. 4, помещение III, комната 66

Уставный капитал общества складывался из номинальной стоимости доли его участника, Гараева Екатерина Юрьевна, в размере 10 000 рублей, что составляет 100% доли.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 1 человек.

Высшим органом управления в обществе является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый Общим собранием участников. Срок полномочий исполнительного органа – 5 лет. Генеральный директор – Гараева Екатерина Юрьевна.

Основным видом деятельности является: ОКВЭД 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Общество не осуществляло в 2024 году лицензируемых видов деятельности, не имеет полученных лицензий.

Раздел 10.2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н) и иными законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

Квалификация основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Способ начисления амортизации по основным средствам. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету, и утверждается приказом.

Способ погашения стоимости нематериальных активов. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизационные отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Критерии отнесения активов в состав НМА. При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.

Учет расходов по заготовке и доставке товаров. Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.

Способ оценки материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на оказание услуг списываются в полном объеме на уменьшение выручки от реализации услуг.

Финансовые вложения. Единица учета финансовых вложений являются:

- отдельная ценная бумага, за исключением ценных бумаг одного эмитента, имеющих одинаковые атрибуты и не позволяющих их при выбытии обоснованно дифференцировать, такие ценные бумаги могут отражаться в учете Общества одной позицией и по ним ведется количественный учет;
- заем выданный;
- каждый случай участия в капитале другой организации или простом товариществе, не оформленный ценной бумагой;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- иные аналогичные объекты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и отражаются на соответствующих субсчетах к счету 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которые приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, как-то, затраты на оплату госпошлин, услуг нотариуса, услуг оценки и пр.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты. Учет денежных средств, находящихся в кассе организации (счет 50), на расчетных счетах (счет 51, 52), денежных эквивалентов (счет 55), ведется в аналитике по их видам:

- собственные средства;
- специальные средства;
- депозитные средства.

Под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и открытые на срок не более трех месяцев;
- долговые ценные бумаги сроком погашения не более трех месяцев;
- банковские овердрафты.

Заемные средства. Задолженность общества по полученным кредитам и займам, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Порядок признания доходов. Доходами общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам Общества от обычной деятельности относятся доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы признаются Обществом прочими доходами.

Порядок признания расходов. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности, признаваемой Обществом обычной, в соответствии с порядком признания доходов, в частности:

- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- управленческие и коммерческие расходы.

Расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

Создание резервов. Организация формирует резервы по сомнительным долгам. **Оценочное обязательство** в виде резерва на оплату отпусков начисляется по итогам года.

Бухгалтерский учет в организации ведется специализированной организацией ООО «Вистерия» на основании договора №09/2024 от 01.06.2024 автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3 (8.3.21.1624)».

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год не планируется.

Раздел 10.3 Основные показатели деятельности организации

1. Прочие расходы

По строке 2220 «Отчета об финансовых результатах» отражены управленческие расходы по состоянию на 31.12.2024г в размере 1 403 тыс. руб.:

Прочие расходы	2024г	2023г
Бухгалтерские услуги	360	780
Расходы на оплату труда	370	362
Расходы на страховые взносы	94	87
Расходы на коммуналку и эксплуатацию	676	3479
Расходы на аренду	108	68
Юридические и финансовые услуги	494	484
Расходы на фонды капитального ремонта и поддержки		100 001
Прочие	56	84
ИТОГО	2 158	105 345

По строке 2350 «Отчета об финансовых результатах» отражены прочие расходы по состоянию на 31.12.2024г в размере 1 403 тыс. руб.:

Прочие расходы	2024г	2023г
Услуги банков (РКО)	64	60
Благотворительность	1 000	2 443
Прочие	339	251
ИТОГО	1 403	2 754

2. Финансовый результат

По данным бухгалтерского учета прибыль по итогам 2024 года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») составил 15 тыс. руб.

По строке 3300 «Отчета об изменении капитала» отражены отрицательный чистые активы по состоянию на 31.12.2024г в размере 173 832 тыс. руб.

Руководствуясь редакцией приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н Общество применяет форму Отчета о финансовых результатах, действующую с 2011г.

Раздел 10.4 Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями

Раздел 10.5 Информация об обособленных подразделениях.

В отчетном периоде у Общества обособленных подразделений нет.

Раздел 10.6 Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

Раздел 10.7 Информация об участии в судебных процессах.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2024 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ДСК Инвест», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Раздел 10.8 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «ДСК Инвест» в 2024 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Гараева Екатерина Юрьевна	502911987886	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Единоличный исполнительный орган Общества Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% долей, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
2.	ООО «Специализированный агент ФСК»	5024186064	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 444 тыс. руб., в т.ч отчисления во внебюджетные фонды 81 тыс. руб.

Раздел 10.9 Информация о непрерывности деятельности Общества.

Общество на 31.12.2024г. имеет отрицательные чистые активы в сумме 173 832 тыс. руб. Вместе с тем данные обстоятельства не могут быть квалифицированы, как наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности общества.

Руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Прибыль, полученная от реализации нежилых помещений и машино-мест предполагается к получению в таком размере, который полностью перекроет образовавшиеся отрицательные чистые активы.

28.03.2025г.

Генеральный директор

Гараева Е.Ю.