

Общество с ограниченной ответственностью
"Н2 Инвест"
Юридический адрес: 119180, город Москва, 2-й Казачий пер, д. 4 стр. 1
ИНН/КПП 9705167742/770601001
Телефон: +7 (499) 281-51-51

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2024 год

г. Москва

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "Н2 Инвест" за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7.	ЗАПАСЫ	11
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	12
10.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	13
	ДИВИДЕНДЫ	13
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
12.	АРЕНДА	13
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
14.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА	14
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
16.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	17
17.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Н2 Инвест" за 2024 год

Данные Пояснения являются сопутствующей информацией к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Н2 Инвест" (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности содержат информацию, которую руководство Общества считает полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Н2 Инвест» зарегистрировано 29 марта 2022г, ОГРН 1227700178045, ИНН 9705167742. Юридический адрес Общества: 119180, город Москва, 2-й Казачий пер, д. 4 стр. 1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 12 человек., за 2023 год – 8 человек.

Общее руководство Обществом в период с 01.01.2023г. по 17.12.2024г. осуществлялось единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) в лице Ковалевского Антона Владимировича.

На основании Протокола Совета директоров Общества №23 от 16.12.2024г. с 18.12.2024г. Генеральным директором Общества назначен Медведев Виктор Владимович.

Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников и Совету директоров Общества.

На 31.12.2023г. основным участником Общества со 100% долей в уставном капитале являлось АО «ААА Управление капиталом» Д.У.Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Газовые перспективные технологии».

На 31.12.2024г. основным участником Общества со 100% долей в уставном капитале является "ГАЗПРОМБАНК"(АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)

Идентификация бенефициарных владельцев Общества в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» не может быть произведена, поскольку ни одно физическое лицо не имеет итогового косвенного преобладающего (более 25%) участия в капитале Общества (через последовательность участия всех иных юридических лиц).

Общество подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 25.10.2024) "Об аудиторской деятельности". Обязательный аудит Общества проводится «ЮНИКОН» АО, ИНН 7716021332.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости для основных средств 100 тыс.рублей.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	3 года
Офисное оборудование	3 года

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по

аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью более 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение и создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В соответствии с п.38 ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы» начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

В соответствии с п.40 ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

В 2024 г. резерв под обесценение запасов не создавался.

По материально-производственным запасам состоянием на 31.12.2024г. числятся остатки на сумму 228 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 464 тыс.руб, на 31.12.2022 г. остатки отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- 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.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от реализации консультационных услуг.

Доходы в виде дивидендов (распределенной прибыли) от участия в уставных капиталах других организаций в 2024 году Общество не имело.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, включая проценты по займам выданным, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы

Порядок признания расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы (общехозяйственные расходы счет 26) списываются сразу в дебет счета 90 «Продажи» (абз.2 пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Группировка расходов по обычным видам деятельности осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы представляются в Отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением операций от продажи валюты.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных сотрудниками отпусков;
- оценочное обязательство под вознаграждение по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных сотрудниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий сотрудникам на конец отчетного года определена исходя из ожидаемого уровня результатов работы в 2024 году. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий сотрудникам также включает расчетную сумму страховых взносов.

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства.

Резервов под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2024 года Общество не создавало.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.;
- евро 106,1028 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения в учетной политике на 2024 год

1) В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

Вступлением в силу с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», при этом Общество в соответствии с п. 53 указанного стандарта выбрало пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя одновременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (в межотчетный период). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью нематериальных активов считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 14/2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. Влияние данной корректировки на 31 декабря 2023г. на показатели отчетности не материальны.

2) Также Общество реклассифицировало прямые расходы в управленческие расходы. Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах указаны в следующей таблице:

Статья отчета о финансовых результатах	Причины изменений	Влияние изменений за 2023 год	За 2023 год (до пересчета)	За 2023 год (после пересчета)
2110 Выручка	[2]		-	-
2120 Себестоимость	[2]	143 405	(143 405)	-
2100 Валовая прибыль	[2]	143 405	(143 405)	-
2220 Управленческие расходы	[2]	(143 405)	-	(143 405)
2200 Прибыль (убыток) от продаж	[2]		(143 405)	(143 405)
2400 Чистая прибыль (убыток)	[2]		(119 794)	(119 794)

Исправление ошибок

В 2024 году существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в бухгалтерском учете выявлены не были и изменений в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» не вносилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей начисленной амортизации представлено в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	278	(13)	627	-	-	(291)	-	-	-	905	(304)
	5110	за 2023г.	-	-	151	-	-	(13)	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	151	(13)	-	-	-	(75)	-	-	-	151	(88)
	5111	за 2023г.	-	-	151	-	-	(13)	-	-	-	151	(13)
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	128	-	627	-	-	(216)	-	-	-	755	(216)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2024г.	4 799	(1 365)	29 738	-	-	(10 762)	-	-	-	34 537	(12 127)
	5210	за 2023г.	571	(127)	4 229	-	-	(1 238)	-	-	-	4 799	(1 365)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 799	(1 365)	1 007	-	-	(1 732)	-	-	-	5 806	(3 097)
	5211	за 2023г.	571	(127)	4 229	-	-	(1 238)	-	-	-	4 799	(1 365)
Арендованное имущество	5202	за 2024г.	-	-	28 731	-	-	(9 030)	-	-	-	28 731	(9 030)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице ниже:

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.	392 984								392 984
	5311	за 2023г.	6 984		386 000						392 984
в том числе доли в обществах:	5302	за 2024г.	392 984								392 984
	5312	за 2023г.	6 984		386 000						392 984
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	539 450		354 284	422 561					471 173
	5315	за 2023г.	211 000		608 260	279 810					539 450
в том числе займы выданные:	5306	за 2024г.	539 450		354 284	422 561					471 173
	5316	за 2023г.	211 000		608 260	279 810					539 450
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	932 434		354 284	422 561					864 157
	5310	за 2023г.	217 984		994 260	279 810					932 434

По договору залога доли в уставном капитале №28/23/ДЗД-01 от 19.06.2024 доля в ООО «Инэнерджи» (25.1%) передана Обществом в залог АО «Газпромбанк» в обеспечение надлежащего исполнения ООО «Инэнерджи» своих обязательств перед АО «Газпромбанк» по Кредитному соглашению об открытии кредитной линии №284/23-КС от 28.12.2023г.

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	300 000	-	-
в том числе:				
Доля в ООО «Инэнерджи»	5321	300 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

7. ЗАПАСЫ

Движение и наличие запасов представлено в Таблице ниже:

Информация о наличии и движении запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года			поступления и затраты	выбыло		убыtko в от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	464	-	464	2 186	(2 421)	-	-	X	228	-	228
	5420	за 2023г.	-	-	-	2 155	(1 692)	-	-	X	464	-	464
в том числе:													
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	464	-	464	2 186	(2 421)	-	-	845	228	-	228
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 155	(1 692)	-	-	492	464	-	464

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года				поступление	выбыло			перевод из долго- в краткос- роч- ную задолж- енность	перевод из дебито- рской в де- биторс- кую задолж- енность	перевод из кредит- орской в де- биторс- кую задолж- енность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					

					операц ии)										
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	-	-	-
	5510	за 2024г.	4 453	-	86 811	-	(1 173)	-	-	-	-	-	90 092	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	4 959	-	2 457	-	(2 962)	-	-	-	-	-	4 453	-	-
	5511	за 2024г.	-	-	9 465	-	-	-	-	-	-	-	9 465	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	2 283	-	1 241	-	(1 142)	-	-	-	-	-	2 381	-	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	1 100	-	1 267	-	(84)	-	-	-	-	-	2 283	-	-
	5513	за 2024г.	2 170	-	76 105	-	(30)	-	-	-	-	-	78 245	-	-
Прочая	5533	за 2023г.	3 859	-	1 190	-	(2 879)	-	-	-	-	-	2 170	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	4 453	-	86 811	-	(1 173)	-	-	X	-	-	90 092	-	-
	5520	за 2023г.	4 959	-	2 457	-	(2 962)	-	-	X	-	-	4 453	-	-

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023, 31 декабря 2022:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 301 575	31 946	81 842
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	5 301 575	31 946	81 842

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества в размере 10 тыс.рублей полностью оплачен единственным участником Общества, АО «Газпромбанк».

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества в размере 10 тыс.рублей полностью оплачен единственным участником Общества, АО «ААА Управление капиталом» Д.У.Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Газовые перспективные технологии».

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает денежные вклады единственного участника в имущество Общества. На 31 декабря 2024 добавочный капитал составляет 6 605 000 тыс.рублей. На 31 декабря 2023 добавочный капитал составляет 605 000 тыс.рублей

ДИВИДЕНДЫ

В 2022, 2023 и 2024 гг. распределения прибыли не производилось.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице ниже

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 462	44 260	(15 733)	(11 335)	32 655
в том числе:						
Резервы на премии	5701	12 992	36 149	(9 717)	(11 241)	28 184
Резервы по отпускам	5702	2 470	8 111	(6 016)	(94)	4 471

Все резервы на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024г. являются краткосрочными.

Резервы на предстоящую оплату отпусков и премий работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий и отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Руководство планирует произвести выплаты премий работникам в первой половине 2025 года.

12. АРЕНДА

Обществом в 2024 году был заключен договор на аренду офисного помещения, которое оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисного помещения составляет 11 месяцев с дальнейшей возможностью пролонгации. Общество имеет намерение продлить договор аренды офисного помещения до 3х лет, поэтому Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Обязательства Общества по договору аренды обеспечены правом собственности арендодателей на арендуемые активы.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- и 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.	-	10 997	-	-	-	-	-	-	10 997
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	10 997	-	-	-	-	-	-	10 997
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	536 233	15 699	100 280	(636 480)	-	-	-	15 699
	5580	за 2023г.	52 680	469 096	30 483	(16 027)	-	-	-	536 233
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 172	1 992	-	(3 139)	-	-	-	2 025
	5581	за 2023г.	269	3 153	-	(249)	-	-	-	3 172
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	3 125	-	-	-	-	-	3 125
	5583	за 2023г.	963	-	-	(963)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	532 117	-	100 280	(632 397)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	50 445	465 000	30 483	(13 812)	-	-	-	532 117
прочая	5566	за 2024г.	943	10 583	-	(943)	-	-	-	10 583
	5586	за 2023г.	1 003	943	-	(1 003)	-	-	-	943
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	536 233	26 696	100 280	(636 480)	-	X	-	26 696
	5570	за 2023г.	52 680	469 096	30 483	(16 027)	-	X	-	536 233

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости продаваемых товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и расходы

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Управленческие расходы	Валовая прибыль/убыток
Консультационные услуги	7 887	(241 296)	(233 409)
Итого за 2024 год	7 887	(241 296)	(233 409)

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от оказания консультационных услуг и доходы в виде дивидендов (распределенной прибыли), полученных от участия в уставных капиталах других организаций. Доходов в виде дивидендов, полученных от участия в уставных капиталах других организаций в 2023 и 2024 годах у Общества не было.

В 2023 году выручка у Общества отсутствовала.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация об управленческих расходах за 2024 год и за 2023 отчетный период представлена в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 655	1 266
Расходы на оплату труда	5611	132 638	75 792
Отчисления на социальные нужды	5612	28 631	16 846
Амортизация	5613	11 053	1 251
Участие в конференциях и выставках	5614	12 721	1 028
Консультационные услуги	5615	17 485	9 880
Командировочные расходы	5616	15 449	8 163
Представительские расходы	5617	2 075	1 805
Аренда и обслуживание офиса	5618	1 800	13 307
Членство в ассоциациях	5619	5 035	2 000
Услуги по подбору персонала	5620	578	908
ДМС	5621	1 245	1 341
Прочие затраты	5622	10 932	9819
Итого расходов	5600	241 296	143 405

В течение 2024 и 2023 годов Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы	139 320	37 283
- в том числе:		
Проценты по займам выданным	20 215	35 292
Проценты по неснижаемому остатку	107 765	1 991
Прочие доходы	11 340	
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Прочие расходы	1 873	1 826
- в том числе:		
Курсовые разницы	3	
Прибыль (убыток) прошлых лет		75
Прочие расходы	1 741	1 435
Расходы на услуги банков	129	316
Проценты к уплате	103 820	30 483
- в том числе проценты, начисленные на задолженность по займам	103 820	30 483

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- Получению и выдачи займов;
- Оказание консультационных услуг.
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Учредитель					
1.	АО «Газпромбанк» ИНН 774401497	117420, г.Москва, ул.Наметкина д.16 корп. I	100% доля в УК Общества с 04.07.2024г.	100%	—
2.	АО «ААА Управление капиталом» Д.У.Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Газовые перспективные технологии».	119049 г.Москва, ул.Коровий вал, д.7	100% доля в УК Общества до 04.07.2024г.	100%	—
Другие связанные стороны					
3.	ООО «Н2 Тех» ИНН 5001088631	143907, Московская область, город Балашиха, пр-кт Ленина, д. 67, кабинет 564	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	50%
4.	ООО «Инэнерджи» ИНН 5609089340	111524 Г.Москва, ул.Электродная д.12 стр. I эт/пом 2/5		—	25,1%
5.	ПАО «ОМЗ» ИНН 6663059899	115035 г.Москва, Овчинниковская наб., д.20, стр I, этаж 4, пом. XII	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество до 04.07.2024г.	—	—
Основной управленческий персонал					
6.	Медведев Виктор Вадимович	г. Москва	Генеральный директор с 18.12.2024г.	—	—
7.	Ковалевский Антон Владимирович	г. Москва	Генеральный директор до 17.12.2024г.	—	—
И другие компании, являющиеся связанными для «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ПАО ОМЗ.					

Стоимостные показатели, условия и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 операциям:

	2024 г.	2023 г.	2022г.	Форма расчетов
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	71 730	532 117	50 445	безналичная
- Задолженность по прочим операциям АО «Газпромбанк»	71 730	-	-	безналичная
- Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным	-	297 580	50 445	безналичная
ПАО «ОМЗ»	-	297 580	50 445	безналичная
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	480 638	539 450	125 000	безналичная
- Задолженность по займам выданным	471 173	539 450	125 000	безналичная
ООО «Н2 Тех»	308 500	143 000		безналичная
ООО «Инэнерджи»	162 673	396 450	125 000	безналичная
- Задолженность покупателей и заказчиков	9 465	-	-	безналичная
ООО «Н2 Тех»	9 465	-	-	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг	9 465	-
ООО «Н2 Тех»	9 465	-
Прочие текущие операции (проценты по депозитам)	107 765	1 991
АО «Газпромбанк»	107 765	1 991
Дивиденды к выплате	-	-
АО «Газпромбанк»	-	-
Проценты по займам, полученные от связанных сторон	20 215	35 292
ООО «Н2 Тех»	-	-
ООО «Инэнерджи»	20 215	35 292
Проценты по займам, выплаченные связанным сторонам	54 287	25 941

Признак связанности и вид операции	2024 г.	2023 г.
ПАО «ОМЗ»	54 287	25 941
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции, займы)	-	235 000
ПАО «ОМЗ»	-	235 000

16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

10 марта 2024 года Общество заключило договор поручительства №284/23-КС-П-1 с АО «Газпромбанк» по кредитной линии в размере 3 740 000 000,00 рублей, предоставленной ООО «Инэнерджи» ИНН 5609089340 по кредитному соглашению об открытии кредитной линии №284/23-КС от 28.12.2023 года.

Также Общество передало свою долю (25,1%) в ООО «Инэнерджи» ИНН 5609089340 в залог АО «Газпромбанк» в обеспечение надлежащего исполнения ООО «Инэнерджи» своих обязательств перед АО «Газпромбанк» по кредитному соглашению об открытии кредитной линии №284/23-КС от 28.12.2023 года.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20 марта 2025 года Общество и АО «Газпромбанк» заключили договор об уступке требования. В рамках договора Общество приобрело права требования к ООО «Инэнерджи» (ИНН 5609089340) по Кредитному соглашению № 284/23-КС от 28.12.2023 г. на сумму 774 575 189,21 руб. (основной долг) и 43 453 286,40 руб. (проценты). Обязательства по договору полностью исполнены. Кроме того, к Обществу перешли права по договорам обеспечения:

- поручительства (№ 284/23-КС-П-1 от 10.03.2024 г.) — 3 740 000 000 руб.;
- залога доли (№ 284/23/ДЗД-01 от 19.06.2024 г.) — 323 000 000 руб.

Медведев Виктор Вадимович
(Генеральный директор)

31 марта 2025 г.

