Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»
за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНФОРМ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНФОРМ» (далее «Общество») зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 11.06.2013 г., государственный регистрационный номер – 1137746497404.

ИНН – 7703791260, КПП – 770301001.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 1 242 345 тыс. руб., оплачен полностью.
Единственным участником Общества является физическое лицо – Прохоров М.Д.

В соответствии с ОКВЭД, указанном в кодах к отчетности, основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД – 64.99.1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2024 г. 1 чел.

Место нахождения – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.
Юридический адрес – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества, Подсыпанин Сергей Сергеевич – избран сроком на три года с 16.04.2024 в соответствии с Решением единственного участника (Протокол б/№ от 16 апреля 2024 года о продлении полномочий).

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

II. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в ред. от 11.04.2018);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н в ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н (в ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности»;
- Приказ Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

III. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества, утверждена приказом Генерального директора от 11.06.2013 г. №1-ОД и применяется с 2013 г. в редакции приказов от 30.12.2016 №1_УП, 30.12.2018 №1_УП, 30.12.2020 №1_УП, 30.12.2021 №1_УП.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2024 год являются:

3.1. Учет доходов

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Инвестиционная деятельность – инвестирование в акции (доли участия), ценные бумаги и производные финансовые инструменты предприятий и организаций, движимое и недвижимое имущество и прочие активы;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления и пр. услуги.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- Дивиденды;
- Доходы от реализации акций, долей участия и др. финансовых вложений;
- Доходы от предоставления в залог акций, долей участия;
- Реализация имущества, приобретенного для дальнейшей перепродажи;
- Доходы от управления имуществом, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы».

3.2. Учет расходов

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы признаются прочими расходами, в том числе курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Если договором, заключенным с правообладателем, установлен срок использования программного продукта, то расходы на его приобретение признаются таковыми равномерно в течение срока использования.

В случае если из условий договора невозможно определить срок использования программного продукта, к которому относятся произведенные расходы, то организация самостоятельно определяет срок использования программного продукта и равномерно, в течение вышеуказанного срока признает такие расходы в составе прочих.

3.3. Заемные обязательства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Дополнительные расходы по финансовым вложениям учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

3.5. Учет основных средств

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования.

Контроль наличия и движения малоценного имущества осуществляется через забалансовый счет 012 «Малоценные объекты» из рабочего плана счетов.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Стоимость	Способ переоценки	Периодичность переоценки	Способ амортизации	Коэффициент
Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Мебель	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-
Производственный и хоз. инвентарь	по первоначальной стоимости	-	-	линейным способом	-

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 15%;
- ликвидационная стоимость более чем на 15%.

3.6. Учет аренды

В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде могут не признаваться, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой. Решение об упрощенном учете принимается в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды и оформляется бухгалтерской справкой.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.

IV. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года балансовая стоимость основных средств (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) составляет 556 443 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2024г.**	**550 112**	**(3 585)**	-	-	-	**(1 655)**	-	-	-	**550 112**	**(5 240)**
	за 2023г.	**550 112**	**(1 931)**	-	-	-	**(1 655)**	-	-	-	**561 683**	**(3 585)**
в том числе: Здания	за 2024г.	11 583	(3 585)	-	-	-	(1 655)	-	-	-	11 583	(5 240)
	за 2023г.	11 583	(1 931)	-	-	-	(1 655)	-	-	-	11 583	(3 585)
Земельные участки	за 2024г.	550 100	-	-	-	-	-	-	-	-	550 100	-
	за 2023г.	550 100	-	-	-	-	-	-	-	-	550 100	-

Земельный участок, здания входят в группу основных средств, предназначенных для предоставления за плату в операционную аренду.

4.2. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

4.2.1. По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составляют 4 050 920 тыс. руб., в т.ч.:

- доли участия в ставных капиталах дочерних обществ, вклады в имущество

Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений
Доля в УК ООО «БОНА СПОРТ» (99,95%)	33 548	(30 048)
ООО «БОНА СПОРТ» взнос в имущество	849	
Доля в УК ООО «Ё-авто» (31,05%)	559 587	
Доля в УК ООО «Фан Дженерейшн» (29,41%)	2 788 862	
ООО «Фан Дженерейшн» взнос в имущество	96 805	
ИТОГО:	**3 479 651**	**(30 048)**

- займы, выданные на процентной основе:

Наименование компании	Номер и дата договора	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Договор займа DZ/2601-032 от 15.04.2024	14.04.2026	120 275
	Договор займа DZ/2601-033 от 22.04.2024	21.04.2026	150 000
	Договор займа DZ/2601-035 от 20.05.2024	19.05.2026	170 000
	Договор займа DZ/2601-036 от 26.06.2024	25.06.2026	80 000
ООО «МФЦ Капитал»	Договор займа DZ/2600-023 от 06.06.2023	05.06.2026	50 000
МК ООО "Интергео ММСИ ЛТД"	Договор займа DZ/262A-030 от 08.02.2024	07.02.2029	1 000
	Договор займа DZ/262B-031 от 15.03.2024	14.03.2026	1 500
	Договор займа DZ/262B-034 от 16.05.2024	15.05.2026	950
	Договор займа DZ/262B-037 от 28.06.2024	27.06.2026	982
	Договор займа DZ/262B-038 от 28.06.2024	27.06.2026	26 000
	Договор займа DZ/262B-041 от 22.10.2024	21.10.2026	610
ИТОГО:	**x**	**x**	**601 317**

4.2.2. По состоянию на 31.12.2024 года краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) составляют 329 890 тыс. руб., в т.ч.:

- займы, выданные на процентной основе:

Наименование компании	Номер и дата договора	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ООО «МФЦ Капитал»	Договор займа DZ/2600-039 от 04.07.2024	03.07.2025	220 900
ООО «УК «Интергео»	Договор займа DZ/2600-026 от 21.06.2023	20.06.2025	50 000
	Договор займа DZ/2600-029 от 17.07.2023	16.07.2025	58 000
МК ООО "Интергео ММСИ ЛТД"	Договор займа DZ/262B-040 от 18.09.2024	17.09.2025	540
	Договор займа DZ/262B-042 от 20.12.2024	19.12.2025	450
ИТОГО:	**x**	**x**	**329 890**

Структура и движение финансовых вложений представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка / убыток от обесценения
Долгосрочные - всего	**за 2024г.**	**3 282 247**	**(30 048)**	**788 446**	**(39 725)**	-	-	**50 000**	-	**4 080 968**	**(30 048)**
	за 2023г.	**3 283 497**	-	**250**	**(1 500)**	-	-		-	**3 282 247**	**(30 048)**
в том числе:											
доли в уставных капиталах дочерних обществ, вклады в имущество	за 2024г.	3 282 247	(30 048)	197 404	-	-	-		-	3 479 651	(30 048)
	за 2023г.	3 281 997	-	250	-	-	-		-	3 282 247	(30 048)
займы выданные	за 2024г.	-	-	591 042	(39 725)	-	-	50 000	-	601 317	-
	за 2023г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-		-	-	-
Краткосрочные - всего	**за 2024г.**	**906 521**	**(5 240)**	**221 890**	**(748 521)**	**5 240**	-	**(50 000)**	-	**329 890**	-
	за 2023г.	**3 473 073**	**(12 111)**	**783 700**	**(3 350 252)**	-	-		**(2 212)**	**906 521**	-
в том числе:											
займы выданные	за 2024г.	901 281	-	221 890	(743 281)	-	-	(50 000)	-	329 890	-
	за 2023г.	3 458 750	-	783 700	(3 341 169)	-	-		-	901 281	-
приобретенные права	за 2024г.	5 240	(5 240)	-	(5 240)	5 240	-		-	-	-
	за 2023г.	14 323	(12 111)	-	(9 083)	-	-		(2 212)	5 240	(5 240)
Финансовых вложений - итого	**за 2024г.**	**4 188 768**	-	**1 010 336**	**(788 246)**	-	-		-	**4 410 859**	-
	за 2023г.	**6 756 570**	-	**783 950**	**(3 351 752)**	-	-		**(2 212)**	**4 188 768**	-

4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.24 дебиторская задолженность Общества - 68 049 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность по непогашенным процентам по выданным займам – 47 205 тыс. руб.;
- задолженность арендатора по договору аренды недвижимого имущества – 418 тыс. руб.;
- задолженность по договору о предоставлении залога от 31.07.2024 – 1 231 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность 19 195 тыс. руб., в т. ч.:
  - ✓ расчеты с бюджетом по налогам – 18 938 тыс. руб.
  - ✓ расчеты с прочими дебиторами – 257 тыс. руб.

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	**13 394**	-	**61 231**	-	**(6 575)**	-	-	**68 049**	-
	за 2023г.	**318 957**	-	**13 394**	-	**(318 957)**	-	-	**13 394**	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	536	-	1 649	-	(536)	-	-	1 649	-
	за 2023г.	2 416	-	536	-	(2 416)	-	-	536	-
Прочая	за 2024г.	12 858	-	59 582	-	(6 039)	-	-	66 400	-
	за 2023г.	316 541	-	12 858	-	(316 541)	-	-	12 858	-

4.4. Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 включают:

тыс. руб.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Расчетный счет	11 021 553	3 005 187
Валютный счет	-	-
Денежные эквиваленты (депозитные счета)	-	117 200
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**11 021 553**	**3 122 387**

Ниже представлена информация о денежных потоках, отраженных в Отчете о движении денежных средств, с участием связанных сторон:

- по строке 4111 – поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 7 355 тыс. руб., в том числе от связанных сторон - 710 тыс. руб.;
- по строке 4121 – платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 2 920 тыс. руб., в том числе связанной стороне - 166 тыс. руб.;
- по строке 4123 – платежи процентов по долговым обязательствам в сумме 582 884 тыс. руб., в том числе связанным сторонам – 582 884 тыс. руб.;
- по строке 4213 – поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в сумме 783 007 тыс. руб., в т.ч. от связанных сторон – 783 007 тыс. руб.;
- по строке 4214 – поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях в сумме 160 651 тыс. руб., в т.ч. от связанных сторон – 160 651 тыс. руб.;
- по строке 4223 – платежи в связи с предоставлением займов другим лицам 812 932 тыс. руб., в т.ч. связанным сторонам 812 932 тыс. руб.;
- по строке 4225 – платежи в связи с взносом в имущество 197 405 тыс. руб., в т.ч. связанной стороне 197 405 тыс. руб.;
- по строке 4311 - получение займов в сумме 16 100 000 руб., в т.ч. от связанной стороны 16 100 000 тыс. руб.;
- по строке 4323 - платежи в связи возвратом займов в сумме 7 597 734 тыс. руб., в т.ч. связанной стороне 7 597 734 тыс. руб.

4.5. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 доля единственного участника Общества (Прохорова М.Д.) в уставном капитале определенная в рублях, оплачена полностью и составляет 1 243 345 тыс. руб.

4.6. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 размер добавочного капитала Общества составляет 1 436 967 тыс. руб., представляющий собой вклад в имущество.

4.7. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 г. составила 5 060 173 тыс. руб.

Убыток отчетного года составил 217 421 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

4.8. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
7 740 485	7 957 906	7 763 145

Чистые активы превышают величину уставного капитала Общества.

4.9. Краткосрочные обязательства (стр. 1410, 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства Общества на 31.12.2024 составляют 8 514 150 тыс. руб., в т.ч.:

- долгосрочные заемные средства 8 108 705 тыс. руб. (стр. 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса);
- краткосрочные заемные средства 405 445 тыс. руб. (стр. 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса);

При этом:
- основной долг по договору займа составляет 8 502 266 тыс. руб.,
- начисленные проценты по договору займа – 11 884 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса) составляет 2 777 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность по налогам и сборам - земельный налог – 2 359 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками (подрядчиками) - 418 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности и заемных обязательств представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	
Долгосрочная я кредиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	-	**8 100 000**	**8 705**	-	-	**8 108 705**
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	за 2024г.	-	8 100 000	8 705	-	-	8 108 705
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	**6 957**	**8 000 132**	**586 062**	**(8 184 929)**	-	**408 222**
	за 2023г.	**3 057**	**3 006 483**	**2 138**	**(3 004 721)**	-	**6 957**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	287	132	-	-	-	419
	за 2023г.	215	287	-	(215)	-	287
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	6 670	-	-	(4 312)	-	2 358
	за 2023г.	2 842	6 196	-	(2 368)	-	6 670
займы	за 2024г.	-	8 000 000	586 062	(8 180 617)	-	405 445
	за 2023г.	-	3 000 000	2 138	(3 002 138)	-	-
Итого	**за 2024г.**	**6 957**	**16 100 131**	**594 767**	**(8 184 929)**	-	**8 516 927**
	за 2023г.	**3 057**	**3 006 483**	**2 138**	**(3 004 721)**	-	**6 957**

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

За 2024 г. доход Общества от осуществления основного вида деятельности составил 80 637 тыс. руб., в т.ч.:
- предоставление в аренду недвижимого имущества – 8 238 тыс. руб.;
- доход по договору цессии – 72 399 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы, проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном периоде проценты к получению (проценты по предоставленным займам) составили 197 162 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах).

5.3. Себестоимость продаж, управленческие расходы (стр. 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

В 2024 году себестоимость продаж составила 3 009 тыс. руб. (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах), в т. ч.:

- себестоимость сданного в аренду недвижимого имущества – 3 009 тыс. руб. (расходы на содержание и амортизация основных средств – объектов аренды).

Управленческие расходы Общества (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 9 393 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда, страховые взносы – 242 тыс. руб.,
- аренда помещения (вкл. охрану) – 185 тыс. руб.,
- имущественные налоги – 8 541 тыс. руб.,
- обслуживание бухгалтерских программ (Контур, 1С), прочие управленческие расходы – 425 тыс. руб.

Структура расходов Общества по элементам затрат представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	186	185
Отчисления на социальные нужды	56	56
Амортизация	1 655	1 655
Прочие затраты	10 505	12 858
Итого по элементам	**12 402**	**14 754**
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**12 402**	**14 754**

5.4. Прочие расходы, проценты к уплате (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате (проценты по займам полученным) (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) составили 594 767 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 1 103 тыс. руб. в т.ч.:

- комиссия (услуги) банка, услуги депозитария – 109 тыс. руб.;
- прочие расходы (гос. пошлина, нотариус, оценка рыночной стоимости и пр.) – 994 тыс. руб.

VI. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Обществом отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 выполнены пересчет и корректировки отложенных налогов в учете по состоянию на 31.12.2024.

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Пересчет ОНА	Сальдо на 31.12.2024
Основные средства	216	-	216	171	853
Расходы будущих периодов	-	(117 021)	(117 021)	-	-
Убытки прошлых лет, в т.ч. убыток текущего периода	183 750	-	183 750	45 937	229 687
Итого	**183 966**	**(117 021)**	**66 944**	**46 108**	**230 540**

В отчетном периоде база для расчета текущего налога на прибыль у Общества отсутствовала.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(330 473)	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(66 095)
2.	Постоянный налоговый доход (расход), увеличивающий (уменьшающий) налогооблагаемую прибыль	(4 246)	Постоянный налоговый доход (расход)	(849)
3.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	334 719	Отложенный налоговый актив	66 944
4.	***Налогооблагаемая прибыль***	-	***Текущий налог на прибыль*** *(стр.1+стр.2+стр.3)*	-
5.	**Итого налог на прибыль к уплате по Декларации**			**0**

6.2. Эффект от пересчета налога на прибыль в связи с изменением ставки в размере 46 108 тыс. руб. отражен по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2024 году основными связанными сторонами являлись:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Участник Общества, владеющий 100% долей, составляющих уставный капитал. Бенефициарный владелец.
2.	Подсыпанин Сергей Сергеевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Генеральный директор
Юридические лица		
3.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
5.	ООО «БОНА СПОРТ»	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
6.	ООО "Ё-АВТО"	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
7.	ООО "Фан Дженерэйшн"	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
8.	ЗАО "Краус-М"	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
9.	ООО «МФЦ Капитал»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
10.	ООО «УК «Интергео»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
11.	ООО ЧОП «БАЗИС»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество

7.2. Информация о сделках со связанными сторонами представлена ниже:

(тыс. руб.)

Связанные стороны/ Контрагент/	Характер договора	Сальдо на 31.12.2023		Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2024	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Физические лица							
Прохоров Михаил Дмитриевич	Предоставленные займы, включая проценты	147 035	-	1 563	148 598	-	-
	Полученные займы, включая проценты	-	-	-	8 108 705	--	8 108 705
Юридические лица							
ООО «БОНА СПОРТ»	Взнос в имущество	-	-	600	600	-	-
ООО "Фан Дженерэйшн"	Взнос в имущество	-	-	96 805	96 805	-	-
ООО "Ё-АВТО"	Взнос в имущество	-	-	100 000	100 000	-	-
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Предоставленные займы, включая проценты	599 637	-	17 490	617 127	-	-
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Предоставленные займы, включая проценты	-	-	580 714	42 340	538 374	-
	Полученные займы, включая проценты	-	-	8 180 617	8 586 062	-	405 445
	Договор о предоставлении залога	-	-	2 084	853	1 231	-
ООО «МФЦ Капитал»	Предоставленные займы, включая проценты	51 710	-	237 709	-	289 419	-
ООО «УК «Интергео»	Предоставленные займы, включая проценты	111 169	-	6 480	-	117 649	-
ООО ЧОП «БАЗИС»	Предоставленные займы, включая проценты	2 200	-	84	2 284	-	-
	Договор об услугах	-	-	79	79	-	-
ЗАО «Краус-М»	Аренда недвижимого имущества	10	-	210	210	10	-

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2024 год составило 242 тыс. руб., в том числе:

- 186 тыс. руб. - оплата труда,
- 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

VIII. События после отчетной даты

В соответствии с договором купли-продажи от 20.03.2025 Обществом было приобретено 90% доли в уставном капитале ООО «Выборгская лесопромышленная корпорация». Номинальная стоимость доли составила 178 960 тыс. руб.

На дату составления отчетности Обществу не были известны иные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Подсыпанин С.С.

28 марта 2025 года