

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЛАНИТ-КАПИТАЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 087	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	883	-	-
Прочие оборотные активы	1260	705	-	-
ИТОГО активы	-	4 675	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	728	-	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	728	-	-
Стоимость чистых активов	-	3 947	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись)
Глаголева Маргарита
Эдуардовна
 (расшифровка подписи)

4 апреля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

4 апреля 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

4 апреля 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

4 апреля 2025 г.

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)

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

4 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	117	-
Расходы на оплату труда	5620	29 220	-
Отчисления на социальные нужды	5630	7 580	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 922	-
Итого по элементам	5660	43 839	-
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	43 839	-

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

Руководитель

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

4 апреля 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Глаголева Маргарита Эдуардовна
 (расшифровка подписи)

4 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

4 апреля 2025 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2024г.	5920	-	-
за 2023г.			
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Глаголева Маргарита
Эдуардовна
(расшифровка подписи)

4 апреля 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ЛАНИТ-КАПИТАЛ»

129515, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, ПРОЕЗД МУРМАНСКИЙ,
Д. 14, К. 1, ПОМЕЩ. 1/1
ОГРН 1237700876962, ИНН 9705214167, КПП 771701001
БИК 044525593, к/с 3010181020000000593, р/с 40702810701850005915
в АО "АЛЬФА-БАНК"

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЛАНИТ-Капитал» за 2024 год

1. Наименование, адрес, регистрационные данные:

Полное наименование: Акционерное общество «ЛАНИТ-Капитал»
Сокращенное наименование: АО «ЛАНИТ-Капитал» (далее по тексту – Общество)
Основной государственный регистрационный номер ОГРН: 1237700876962
Адрес юридического лица: с 12.12.2023г. по 08.10.2024г. 115184, г. Москва,
вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.44.
С 09.10.2024г. юридический адрес Общества: 129075, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный
округ Останкинский, проезд Мурманский, д. 14, к. 1, помещ. 1/1.
Государственная регистрация: Создание Общества 12 декабря 2023 года
Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.
Москве.
Сведения об учете в налоговом органе: с 12.12.2023г. по 08.10.2024г. ИНН/КПП
9705214167/770501001 - Инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по г.Москве;
с 09.10.2024 года ИНН/КПП 9705214167/771701001 Инспекция Федеральной налоговой службы
№ 17 по г.Москве

2. Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание акционеров
- 2) Исполнительный орган – генеральный директор

Данные органы управления руководствуются законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Генеральный директор Общества - Глаголева Маргарита Эдуардовна (ИНН 773101873956), с 12.12.2023г.

3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей

4. Участниками Общества по состоянию на 31.12.24 являются:

Наименование	ИНН	Доля в УК
Генс Филипп Георгиевич	773601231259	99%
Михайлов Александр Георгиевич	772329623729	1%
Итого:		100%

Держателем реестра акционеров является «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.», ОГРН 1027739216757.

5. Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024г. составила – 2 чел.

6. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД 70.22) является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

ОКФС – 16

ОКОПФ – 12267

ОКТМО – 45358000

ОКПО - 80828019

7. Налогообложение – УСН 15% (доход минус расход)

Расходы по УСН признаются кассовым методом, то есть после их фактической оплаты.

8. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов РФ, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики Акционерного общества.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.3 (8.3.25.1374)

- зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.1 (3.1.30.117)

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2024 году (*Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н*)

Объект признается основным средством, если для него одновременно выполняется несколько условий (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объект имеет материально-вещественную форму;
- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Амортизация

Амортизация начисляется линейным способом. (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020) Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу. *Основание: (п. 34 ФСБУ 6/2020)*

Начало начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, конец — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности в отчетном периоде, то есть и при получении убытка (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, согласно п. 9 ФСБУ 6/2020.

Исходя из норм амортизационных отчислений по Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), который принят и введен в действие приказом Росстандарта от 12.12.14 № 2018-ст.

Лимит основных средств утвержден Генеральным директором в размере 100 000 руб. (согласно п.5 ФСБУ 6/2020).

Расходы на ОС, приобретенное (построили, изготовили) на УСН «доход минус расход» признаются в целях налогообложения, если (п. 1 ст. 252, пп. 1 п. 1, п. 2, пп. 1 п. 3 ст. 346.16, пп. 4 п. 2 ст. 346.17, п. 8 ст. 346.18 НК РФ):

- эти расходы оплачены. Причем неважно, за счет своих или заемных средств (Письмо Минфина России от 28.08.2018 N 03-11-06/2/61172). Если вы оплатили ОС не полностью, признать можно только оплаченную часть;
- ОС введено в эксплуатацию;
- вы используете ОС в предпринимательской деятельности по УСН;
- расходы экономически обоснованы и направлены на получение дохода, есть подтверждающие документы.

После того, как все условия признания расходов выполнены, они списываются в течение календарного года равными долями на последнее число каждого оставшегося квартала и на конец года. Амортизацию для расчета налога по УСН не начисляют и срок полезного использования ОС значения не имеет (п. 3 ст. 346.16, пп. 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ, Письма Минфина России от 03.09.2020 N 03-11-06/2/77244, ФНС России от 27.02.2010 N 3-2-11/6@).

Расходы на приобретение (создание, изготовление) ОС отражаются в книге учета доходов и расходов при УСН. Сумма, которая списывается в расходы за каждый квартал, сначала рассчитывается в разд. II книги. Затем показатель из графы 12 разд. II переносите в графу 5 разд. I на последнее число квартала (п. п. 18 - 38 Порядка заполнения книги учета доходов и расходов при УСН).

За период с 12.12.2023г. по 31.12.2024г. основные средства не приобретались и не вводились в эксплуатацию.

НМА

В 2024 году НМА учитываются согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина №86н от 30.05.2022.

К бухучету НМА принимаются по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете (п. 3 ст. 346.16 НК РФ), после завершения связанных с ним капитальных вложений (п. 18 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"). При этом актив должен характеризоваться всеми признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 14/2022.

В бухгалтерском учете в общем случае стоимость приобретенного НМА погашается путем начисления амортизации. Она начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его принятия к бухгалтерскому учету.

При УСН "доходы минус расходы" затраты на приобретение или создание НМА учитываются, если выполняются следующие условия (п. 1 ст. 252, пп. 2 п. 1, п. 2, пп. 2 п. 3 ст. 346.16, пп. 4 п. 2 ст. 346.17, п. п. 2, 8 ст. 346.18 НК РФ):

- расходы оплачены. Если вы оплатили их не полностью, учесть сможете только оплаченную часть;

- объект НМА принят к бухгалтеру;
- НМА вы используете в предпринимательской деятельности, облагаемой в рамках УСН. Если НМА используется в деятельности на разных режимах, чтобы правильно учесть расходы, вам нужно вести отдельный учет;
- расходы экономически обоснованы и документально подтверждены, направлены на получение доходов.
Расходы признаются в течение года равными долями на последнее число каждого оставшегося квартала. При этом должны быть выполнены все условия признания расходов (п. 3 ст. 346.16, пп. 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Расчет расходов на НМА отражается в разд. II книги учета доходов и расходов при УСН.

За период с 12.12.2023г. по 31.12.2024г. нематериальные активы не приобретались.

Учет запасов (материалов, товаров)

(ФСБУ 5/2019, утверждён приказом Минфина от 15.11.2019 №180н, начало действия с 06.04.2020г.).

С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В целях налогообложения при УСН в расходах признаются после их оплаты в размере уплаченных сумм (пп. 1, 3, 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности в банке на картотеке не имеется.

Бухгалтерский учет аренды.

По действующим договорам аренды принято решение не формировать предмет аренды в виде права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в связи с условиями договора аренды, не подпадающего под действие, установленного положением подпункта 1 п.5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды". Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде на основании п.5.1 ФСБУ 25/2018, где договором аренды предоставляется предмет аренды на неопределенный срок.

Расходы будущих периодов.

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

При УСН расходов будущих периодов нет (ст. 346.17 НК РФ). Затраты при УСН в расходах признаются после их оплаты в размере уплаченных сумм (пп. 1, 3, 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности с учетом уровня существенности:

Наименование экономического показателя	Сумма задолженности по состоянию на 31.12 2024 года, в тыс. руб.
Расчеты с покупателями	3 084
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3

По строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности:

Наименование экономического показателя	Сумма задолженности по состоянию на 31.12 2024 года, в тыс. руб.
Расчеты с прочими поставщиками покупателями	8
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым платежам	571
Минимальный налог при УСН	149

Учет доходов и расходов

Ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Доходы АО «ЛАНИТ-Капитал» за 2024 год (тыс.руб)

Доходы по основной деятельности	14 855
Прочие доходы	163

Расходы АО «ЛАНИТ-Капитал» за 2024 год (тыс.руб)

Материальные затраты	5610	117
Расходы на оплату труда	5620	29 220
Отчисления на социальные нужды	5630	7 580
Амортизация	5640	-
Прочие затраты	5650	6 922
Итого по элементам	5660	43 839

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, используемые предприятием для повышения эффективности своей финансовой деятельности. Правильное распоряжение такими активами создает дополнительный доход предприятий, у которых финансовая деятельность не является основной

Оценка фин. вложений при их принятии к учету производится по первоначальной стоимости.

По общему правилу все активы, относящиеся к финансовым вложениям, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что ни будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям также относятся долгосрочные выданные займы в части, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения считаются долгосрочными. (п.4 ПБУ 19/02.)

За период с 12.12.2023г. по 31.12.2024г. Общество не имеет «Финансовые вложения».

В организации «Резерв под обесценение финансовых вложений» не создавался.

Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 руб.

Уставный капитал Общества состоит из двух долей -99%, принадлежащих Генсу Филиппу Георгиевичу и 1%, принадлежащий Михайлову Александру Георгиевичу.

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений в уставном капитале за период с 12.12.2023г. по 31.12.2024г. не было.

Добавочный капитал

Добавочный вклад в имущество общества (ст. 27 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", ст. 32.2 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875) сформировался в 2024 году внесение акционером вклада в имущество Общества Генсом Филиппом Георгиевичем по договору от 13.11.2024. Путем перечисления денежных средств на р/счет Общества.

Движение добавочного капитала за 2023 и 2024 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Кредиты (займы), срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности и переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда с отчетной даты до их погашения остается 12 месяцев и менее.

Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно от основной суммы долга на отдельном субсчете.

Проценты признаются в расходах на дату списания средств с расчетного счета, а при ином способе погашения задолженности - в момент такого погашения (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").

Связанными сторонами Общества являются:

1. Участник Общества: Генс Филипп Георгиевич (ИНН 773601231259), доля 99%, с 02.02.2024г.
2. Генеральный директор: Глаголева Маргарита Эдуардовна (ИНН 773101873956) с 12.12.2023г.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия продолжающейся геополитической ситуации (санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро)) не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления деятельности.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

" 27 " марта 2025г.

Генеральный директор
АО«ЛАНИТ-Капитал»

Глаголева Маргарита Эдуардовна