

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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 Голубева Юлия Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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	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	-	-	-



Руководитель _____ Голубева Юлия Михайловна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	465 714	-	232 567	-	-	-	698 281	-	-
	5311	за 2023г.	182 015	-	283 700	-	-	-	465 714	-	-
в том числе: Доли в УК других организаций	5302	за 2024г.	14	-	10	-	-	-	24	-	-
	5312	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	14	-	-
Вклад в имущество других организаций	5303	за 2024г.	465 700	-	232 557	-	-	-	698 257	-	-
	5313	за 2023г.	15	-	283 700	-	-	-	465 700	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	465 714	-	232 567	-	-	-	698 281	-	-
	5310	за 2023г.	182 015	-	283 700	-	-	-	465 714	-	-

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

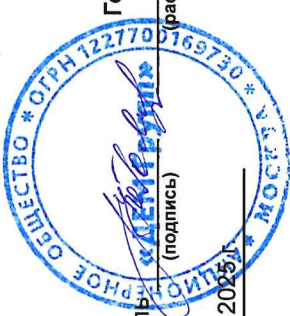
Руководитель


(подпись)

Голубева Юлия
Михайловна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	80	-	499	-	(80)	-	-	-	-	499
	5530	за 2023г.	43	-	80	-	(43)	-	-	-	-	80
	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	80	-	499	-	(80)	-	-	-	-	499
	5532	за 2023г.	43	-	80	-	(43)	-	-	-	-	80
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	80	-	499	-	(80)	-	-	-	-	499
	5520	за 2023г.	43	-	80	-	(43)	-	-	-	-	80

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	473 700	232 557	-	-	-	-	-	706 257
	5571	за 2023г.	184 000	289 700	-	-	-	-	-	473 700
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	473 700	232 557	-	-	-	-	-	706 257
	5573	за 2023г.	184 000	289 700	-	-	-	-	-	473 700
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	20
	5580	за 2023г.	-	20	-	-	-	-	-	20
	5561	за 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	20
	5581	за 2023г.	-	20	-	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2024г.	473 720	232 557	-	-	X	-	-	706 277
	5570	за 2023г.	184 000	289 720	-	-	X	-	-	473 720

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

Голубева Юлия Михайловна

(подпись)

31 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

1227700059730

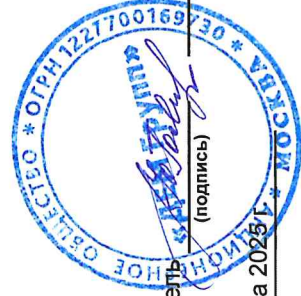
МОСКВА

Грассифровка подписи

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	676	623
Отчисления на социальные нужды	5630	204	188
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	247	90
Итого по элементам	5660	1 127	901
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	1 127	901

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



Руководитель
Голубева Юлия
Михайловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	65	98	-	-	164

Руководитель



Голубева Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

31 марта 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	-	-	-



Голубева Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 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	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
	5920		-		-
в том числе:					
	5911		-		-
	5921		-		-

Руководитель



31 марта 2025 г.

Голубева Юлия Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРН 12277009169730

ИНН 77-07-0000000

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

"ДЕМ ГРУПП"

За 2024 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "ДЕМ Групп" за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность АО "ДЕМ Групп" за 2024 год сформирована в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс
- 2) Отчет о финансовых результатах
- 3) Отчет об изменениях капитала
- 4) Отчет о движении денежных средств
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н)
- 6) Настоящая пояснительная записка

Акционерное общество "ДЕМ Групп" (далее по тексту – Общество), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.03.2022 года за №1227700169730.

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Голубева Юлия Михайловна

Адрес местонахождения Общества: 109390, Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул. 1-Я Текстильщиков, д. 12/9, подв./помещ. V, ком./рм 2/23

Основной вид деятельности – 70.22 (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности)

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется с 2024 года в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с учетом положений статьи 256 и 257 главы 25 НК РФ.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. Лимит установлен в сумме 100 тыс. руб. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках. Переоценка нематериальных активов путем пересчета их

остаточной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществляется.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) Общество ведется с учетом ведется с учетом ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Настоящий Стандарт не применяется в отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Общество с учетом существенности информации о таких активах. Лимит установлен в сумме 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов они учитываются в натуральных и стоимостных показателях на счете МЦ.04. При отсутствии технической возможности непосредственного отнесения объектов на счет МЦ.04 со счетов расходов могут делаться технические проводки с применением документов и счетов материалов. При этом объект не относится к материалам, а стоимость его приобретения признается расходом периода.

Объекты, признаваемые основными средствами, учитываются на счетах 01.01 по номенклатурным единицам.

Амортизация производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные и добавочные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в капитал другой организации.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. Общество принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работников Общества осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников Общества (для целей бухгалтерского учета).

Признание доходов и расходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ и оказания услуг (далее – выручка):

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- вложения в ценные бумаги;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- другие виды деятельности по управлению активами;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- покупка и продажа земельных участков;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- прочая выручка.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные и добавочные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы

Расшифровка финансовых вложений в балансе:

Код строки баланса	Наименование показателя	На начало года		На конец года	
		Сумма тыс. руб.	Расшифровка	Сумма тыс. руб.	Расшифровка
1170	Финансовые вложения	465 714	14 – доля в УК другой организации 465 700 – вклад в имущество другой организации	698 281	24 – доля в УК другой организации 698 257 – вклад в имущество другой организации

Информация о доходах и расходах

В Обществе за 2024 год сформирован внереализационный доход от в размере 481 тыс. руб., управленческие расходы в размере 1 126 тыс. руб., прочие расходы – 356 тыс. руб. Отсутствие выручки в отчетном периоде связано с тем, что Общество ориентировано на долгосрочные инвестиции, которые могут не приносить немедленной выручки.

Учет расчетов по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль применялось ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль в 2024 году, исчисленный в соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, отсутствует.

Информация о чистых активах

Общество имеет стратегию, направленную на долгосрочные инвестиции. Использование заемных средств для финансирования своих проектов уменьшает стоимость чистых активов, но позволяет увеличить потенциальную доходность на акционерный капитал. По мнению Общества отрицательные чистые активы не влияют на ее продолжительность деятельности.

Информация о внеоборотных активах

В Обществе в отчетном периоде отсутствовали операции по приобретению основных средств и нематериальных активов.

Информация о выполняемых НИОКР (научно-исследовательские и опытно конструкторские работы)

Общество в отчетном периоде не выступало в качестве заказчика и исполнителя по научно-исследовательским и опытно конструкторским работам.

Займы полученные

В 2024 году Общество получило займы в размере 232 557 тыс. руб.
В 2023 году Общество получило займы в размере 289 700 тыс. руб.

Сведения о связанных сторонах

В 2024 году Общество проводило операции со связанными сторонами в виде внесения вклада в имущество, не увеличивающих уставный капитал.

Перечень связанных сторон:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ОГРН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
Некторов Александр Анатольевич		Общество контролируется данным лицом, владеет 100% акций Общества	Лицо имеет право голоса при принятии решений на общих собраниях акционеров Общества, вносит вклады в имущество Общества
АО "АКОН ТРЕЙД"	1217700565246	Общество владеет долей в АО "АКОН ТРЕЙД" в размере 100%	Общество имеет право голоса при принятии решений на общих собраниях участников, вносит вклады в имущество лица.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Тип операции	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
АО "АКОН ТРЕЙД"	Внесен вклад в имущество	232 557	283 700

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	600,00	600,00
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи:	259,20	259,20
НДФЛ	78,00	78,00
Страховые взносы на обязательное страхование	181,20	181,20

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В соответствии с учетной политикой, Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о поисковых затратах

Общество не осуществляет затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Информация об инновациях и модернизации производства

В отчетном году Общество не приобретало и не оказывало услуги, связанные с инновациями (предоставление технической помощи, консультаций, инжиниринговых услуг, обучения персонала, услуг по внедрению новых методов управления, маркетинговых услуг по исследованию потенциального рынка сбыта инновационной продукции и т.п.)

Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2024 г. не получало.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности*Финансовые риски*

К числу основных финансовых рисков относятся рыночный, операционный, а также риск ликвидности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.).

Операционный риск состоит в возможности возникновения убытков в результате внешних событий.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде задолженности заимодавцам по полученному займу.

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества. В то же время общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, в связи с чем данный риск рассматривается как средний.

Информация о забалансовых счетах

У Общество в отчетном периоде отсутствовали операции на забалансовых счетах.

Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченные органы Общества не принимали решения о прекращении деятельности в обозримом будущем.

Руководство считает, что Общество способно вести деятельность в течение ближайших 12 месяцев и далее, а также отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

31.03.2025



Ю. М. Голубева