# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах
# ООО «УКТАМ РУ»
# за 2024 год

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «УКТАМ РУ»
Сокращенное наименование: ООО «УКТАМ РУ»
Дата государственной регистрации: 10.09.2010 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1107746736008
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704764125
Место нахождения организации: 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д. 9.

Общество входит в международную финансовую группу ЮниКредит, у которой отсутствует контролирующий бенефициарный владелец. Основным участником Общества является: ЮниКредит Терн-Эраунд Менеджмент ГмБХ (Ротшильдплатц 4, 1020, гор. Вена, Австрия), которому принадлежит доля в размере 99,9975% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 3 999 900 рублей. Сайт компании - https://www.unicreditgroup.eu/en.html

**Уставный капитал**
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 4 000 тыс. рублей.
Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.1.1).

Таблица 1.1.1. Участники Общества

| Участник | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|---|---|---|
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УНИКРЕДИТ ТЕРН-ЭРАУНД МЕНЕДЖМЕНТ ЦВЕ ГМБХ | 3 999 900 | 99,9975 |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УКТАМ БАЛТИКС" | 100 | 0,0025 |

С 17.12.21 Общество находилось в стадии ликвидации. На 31.12.23 основная деятельность по покупке и продаже недвижимости прекращена, все имеющиеся на балансе объекты недвижимости реализованы. По решению суда ликвидация Общества продлена по 19.06.2023 года. Решением Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415 добровольная ликвидация Общества и полномочия Ликвидатора Петровского Филиппа Константиновича прекращены, избран Генеральный директор Кириленко Борис Владимирович.

## 1.2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Генеральный директор. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Правления.

Кириленко Борис Владимирович избран Генеральным директором Общества по совместительству с 19 июня 2023 года по 18 июня 2026 года решением Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415.

### 1.3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФИНЭКСПЕРТИЗА»;
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»;
Место нахождения: 127473, Москва г, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
ИНН/КПП: 7708096662/770701001
ОГРН: 1027739127734

### 1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – сдача недвижимого имущества в аренду, подготовка к продаже, продажа собственного недвижимого имущества. (ОКВЭД 68.1)

Выручка от осуществления деятельности за 2024 год отсутствует.

Работающих сотрудников в штате организации по состоянию на 31.12.2024 года -1 человек: Генеральный директор - Кириленко Борис Владимирович (по совместительству).

# 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

## 2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности – 17.03.2025 г

## 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения (см. таблица 2.2.1):

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

| № п/п | Положения учетной политики | 2024 год | |
|---|---|---|---|
| | | В целях бухгалтерского учета | В целях налогового учета |
| 1 | Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета | - от обычных видов деятельности;<br>- прочие | X |
| 2 | Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев, отражается в составе основных средств | Стоимостью более 100 000 рублей | Стоимостью более 100 000 рублей |
| 3 | Способ начисления амортизации основных | Линейный метод | Линейный метод |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 | Переоценка объектов основных средств | Не осуществляется | Не осуществляется |
| 5 | Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях | Курсовые | Курсовые |
| 6 | Способ оценки товаров | По стоимости приобретения | По стоимости приобретения |
| 7 | Метод списания материально-производственных запасов | По средней | По средней |
| 8 | Создание резерва под снижение стоимости запасов | Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности | Не создается |
| 9 | Признание коммерческих и управленческих расходов | Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90). | Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода |
| 10 | Оценка финансовых вложений при их приобретении | Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету. | Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы |
| 11 | Оценка финансовых вложений при их выбытии | При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость будет определяться исходя из оценки на конец последнего отчетного периода. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость будет определяться по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО). | По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)2 |
| 13 | Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений | Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений. | Не создается |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13 | Создание резервов по сомнительным долгам | Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа:<br>- по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;<br>- по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;<br>- по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва. | Не создается |
| 14 | Оценочное обязательство | Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. | Создается |
| 15 | Авансовые платежи по налогу на прибыль | Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода. | |

## 2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2024 г. (см. таблица 2.3.1):

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2024 года

| Валюта | Цифровой код | Символьный код | Курс на 31.12.2024 года | Кратность |
|---|---|---|---|---|
| Доллар США | 840 | USD | 101,6797 | за 1 |
| Евро | 978 | EUR | 106,1028 | за 1 |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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.

### 2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты.

### 2.6. Изменение учетной политики

В учетную политику, применяемую в 2024 году вносились изменения в части критериев учета имущества как основных средств, учета нематериальных активов, порядка отражения денежных средств, размещенных на депозитных счетах в бухгалтерской отчетности и применения норма ПБУ 11/2008, ФСБУ 27/2021.

# 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

| Наименование | Код строки | на 31.12.2024 г | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г |
|---|---|---|---|---|
| Основные средства, в том числе: | 1150 | - | - | 88 |
| *Здания* | *11501* | - | - | |
| *Сооружения* | *11502* | - | - | |
| *Малины и оборудование (кроме офисного)* | *11503* | - | - | |
| *Офисное оборудование* | *11504* | - | - | |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь* | *11505* | - | - | *88* |
| *Земельные участки* | *11506* | - | - | |

В 2024 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

### 3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отсутствуют на 31.12.2024г.

### 3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На конец отчетного периода у Общества отсутствует остаток Налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг).

### 3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2024 года 5 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

| п/п | Наименование дебитора | ИНН дебитора | Сумма задолженности с НДС |
|---|---|---|---|
| 1. | ЮНИКРЕДИТ БАНК АО | 7710030411 | 13 454 |
| 2. | Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом | 7727406020 | 1 137 |
| 3. | ОСГ РЕКОРДЗ МЕНЕДЖМЕНТ ЦЕНТР ООО | 7713635976 | 900 |
| 4. | ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " | 7708096662 | 135 |
| | ООО "1С-ВАЙЗЭДВАЙС" | 7721641003 | 84 |

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

| Наименование | Код строки | на 31.12.2024 г | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г |
|---|---|---|---|---|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250 | 1 579 424 | 1 476 115 | 1 444 113 |
| *Остатки денежных средств на расчетных счетах* | *12501* | 1 579 424 | 1 476 115 | 1 444 113 |

### 3.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3.1 Пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют

### 3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

### 3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

| п/п | Наименование кредитора | ИНН | Сумма задолженности с НДС |
|---|---|---|---|
| 1. | Свердловская областная экономическая коллегия адвокатов | 6671132662 | 102 |
| | | | |
| | | | |

### 3.9. Оценочные обязательства

На 31.12.2024 оценочные обязательства в сумме 9 тыс.руб. по ежегодно оплачиваемому отпуску сотрудника Кириленко Борисом Владимировичем – единственного сотрудника в штате Общества.

### 3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.
В 2024 году организация не вела основную деятельность, доходы отсутствуют.

### 3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.11.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Затраты | |
|---|---|---|---|
| | | за 2024 год | за 2023 год |
| Себестоимость продаж, в том числе: | 2120 | - | - |
| *- фактическая себестоимость продажи жилой и нежилой недвижимости* | *21201* | - | - |
| *- фактическая себестоимость сдачи в аренду коммерческой и жилой недвижимости* | *21202* | - | - |
| Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Управленческие расходы | 2220 | 5226 | 5868 |

### 3.12. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

| Наименование показателя | Доходы | |
|---|---|---|
| | за 2024 год | за 2023 год |

| | | |
|---|---|---|
| Проценты к получению, в том числе: | 127 772 | 38 223 |
| *Проценты по депозитам и вкладам* | 127 772 | 38 223 |

### 3.13. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.13.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.13.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

| **Наименование показателя** | **Прочие доходы** | |
|---|---|---|
| | **за 2024 год** | **за 2023 год** |
| Прочие доходы, в том числе: | 5 162 | 2 122 |
| *Резервы по сомнительным долгам* | *713* | *1564* |
| *Прочие внереализационные доходы* | *4 449* | *558* |

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.13.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.13.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

| **Наименование показателя** | **Прочие расходы** | |
|---|---|---|
| | **за 2024 год** | **за 2023 год** |
| Прочие расходы, в том числе | 377 | 5 206 |
| *Расходы на услуги банков* | *44* | *47* |
| *Штрафы, пени, неустойки к уплате* | - | - |
| *Имущественные налоги* | - | - |
| *Курсовые разницы* | - | *16* |
| *Резервы по сомнительным долгам* | - | *522* |
| *Прочие внереализационные расходы* | *333* | *4621* |

### 3.14. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.14.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.14.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

| **№ п/п** | **№ строки Отчета о финансовых результатах** | **Наименование показателя** | **за 2024 год** | за 2023 год |
|---|---|---|---|---|
| А | 2300 | Прибыль до налогообложения | 127 331 | 29 271 |
| Б | - | Отложенные налоговые активы на начало периода | 0 | 0 |
| В | - | Отложенные налоговые обязательства на начало периода | 0 | 0 |
| Г | - | Отложенные налоговые активы на конец периода | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Д | - | Отложенные налоговые обязательства на конец периода | 0 | 0 |
| 1 | - | Отложенные налог на начало периода (Б-В) | 0 | 0 |
| 2 | - | Отложенные налог на конец периода (Г-Д) | 0 | 0 |
| 3 | 2412 | Отложенный налог за период (2-1) | 0 | 0 |
| 4 | 2411 | Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период | -11 818 | -2 262 |
| 5 | 2410 | Расход по налогу на прибыль за период (3+4) | 0 | 0 |
| 6 | - | Условный расход по налогу ($1^{x}20\%$) | | |
| 7 | - | Постоянный налоговый расход/доход (5-6) | | |
| 8 | 2460 | Прочее | | |
| 9 | 2400 | Чистая прибыль (А+5+8) | 115 513 | 27 009 |

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

### 3.15. Затраты на производство

Сведения о затратах на производство представлены в Пояснениях 6 к бухгалтерской отчетности.

В таблице 3.15.1. представлена расшифровка прочих затрат Общества.

Таблица 3.15.1. Расшифровка прочих затрат Общества, тыс.руб.

| **Наименование показателя** | **Прочие расходы** | |
|---|---|---|
| | **за 2024 год** | **за 2023 год** |
| Прочие затраты, в том числе | 3695 | 4570 |
| *Консультационные услуги* | *844* | *1 017* |
| *Услуги нотариуса* | *-* | *14* |
| *Аренда офиса* | *78* | *445* |
| *Аудиторские услуги* | *138* | *255* |
| *Услуги связи/почты* | *14* | *17* |
| *Прочие управленческие расходы* | *2621* | *2 822* |
| *Юридические услуги* | *-* | *-* |
| *Услуги по оценке имущества* | *-* | *-* |
| *Обслуживание ПО/лицензии* | *-* | *-* |

### 3.16. Отчет о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления по расчётным счетам Общества.

В таблице 3.16.1. представлена расшифровка прочих поступлений Общества.

Таблица 3.16.1. Расшифровка прочих поступлений денежных средств Общества, тыс.руб.

| **Наименование показателя** | **Прочие поступления денежных средств** | |
|---|---|---|
| | **за 2024 год** | **за 2023 год** |
| Прочие поступления денежных средств, в том числе: | 118 330 | 41 223 |
| *Возврат переплаты по налогу на прибыль* | *0* | *2959* |
| *Возврат денежных средств по исполнительным листам* | *0* | *4* |
| *Проценты по депозитам со сроком размещения* | *114 318* | *38 223* |

| | | |
|---|---|---|
| *менее 3-х мес.* | | |
| *Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами* | *4 003* | *37* |

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены прочие списания с расчётных счетов Общества.

В таблице 3.16.2. представлена расшифровка прочих списаний Общества.

Таблица 3.16.2. Расшифровка прочих списаний денежных средств Общества, тыс.руб.

| **Наименование показателя** | **Прочие списания денежных средств** | |
|---|---|---|
| | **за 2024 год** | **за 2023 год** |
| Прочие списания денежных средств, в том числе: | 140 | 118 |
| *Оплата взносов по страхованию от несчастных случаев на производстве* | *7* | *5* |
| *Перечисление средств в подотчет* | *-* | *15* |
| *Комиссия банка* | *44* | *45* |
| *Перечисления прочим кредиторам* | *89* | *53* |

# 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

## 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
– приобретение и продажа основных средств и других активов;
– аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
– финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
– передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
– предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
– другие операции.

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

Таблица 4.1.1. Связанные стороны тыс.руб.

| № п/п | Наименование компании | Основание в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | АО «ЮниКредитБанк» | Другие связанные стороны. Общество входит в международный банковский холдинг Группы ЮниКредит | - | - |
| 2 | ЮниКредит Терн-Эраунд Менеджмент ГмБХ | Основное хозяйственное Общество | 99,9975 | - |
| 3 | Петровский Филлип Константинович | Ликвидатор Общества (01.01.2023-18.06.2023) | - | - |
| 4 | Кириленко Борис Владимирович | Генеральный директор (19.06.2023-31.12.2024) | - | - |

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям:

Таблица 4.1.2. Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

| Наименование | на 31.12.2024 г | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г |
|---|---|---|---|
| Дебиторская задолженность услуги аренды помещений (другие связанные стороны) | 23 | 23 | 250 |
| Дебиторская задолженность проценты по депозитным вкладам (другие связанные стороны) | 13 454 | - | - |
| Денежные средства, размещенные на депозитном вкладе (другие связанные стороны) | 1 550 000 | - | - |

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.3. Операция со связанными сторонами тыс.руб.

| Показатель | за 2024 год | за 2023 год |
|---|---|---|
| Приобретение услуг аренды помещений (другие связанные стороны) | 94 | 791 |
| Начисление процентов по депозитным вкладам(другие связанные стороны) | 127 772 | 38 223 |
| Взаиморасчеты по подотчетным средствам | - | 15 |
| Вознаграждения основному управленческому персоналу | 599 | 325 |

### 4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 1 589 989 тыс. руб.

### 4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

### 4.4. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2024 года отсутствуют.

### 4.5. Риски, условия деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 4.6. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

### 4.7. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### 4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

### 4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления

рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

## 5.0. Информация по прекращаемой деятельности

С 17.12.21 Общество находилось в стадии ликвидации. По решению суда ликвидация Общества продлена по 19.06.2023 года. Решением Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415 добровольная ликвидация Общества и полномочия Ликвидатора Петровского Филиппа Константиновича прекращены, избран Генеральный директор Общества Кириленко Борис Владимирович.

На текущий момент в ближне- и среднесрочной перспективе восстановление операционной деятельности Общества не планируется. Подписание новых контрактов, новых бизнес-планов и финансовый моделей не будет. Вместе с тем отмечаем, что имеющиеся в наличии ресурсы (денежные средства на счетах в Бнке) позволяют нам обеспечить принцип непрерывности деятельности – покрывать текущие расходы по обеспечению деятельности Общества в ближайшей и среднесрочной перспективе. Дальнейшие планы участников в отношении общества, напрямую связаны с ограничениями в законодательстве и возможными сроками их снятия.

Генеральный директор Б.В. Кириленко

(Приказ №1 от 19 июня 2023года о вступлении в должность
генерального директора ООО «УКТАМ РУ»,
Решение Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415)

17.03.2025 г