

Оглавление

<i>I. Информация об изменениях в отчетности</i>	2
<i>II Общие сведения</i>	8
<i>III Существенные аспекты учетной политики</i>	8
1. Основа составления	8
2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
4. Основные средства.....	9
5. Нематериальные активы.....	9
6. Материально-производственные запасы	9
7. Учет расходов.....	10
8. Расходы будущих периодов	10
9. Отложенные активы и обязательства.....	10
10. Признание доходов.....	11
11. Денежные средства и эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
<i>IV Раскрытие отдельных показателей отчетности</i>	11
1. Доходы	11
2. Расходы	13
3. Основные средства.....	14
4. Дебиторская задолженность.....	14
5. Кредиторская задолженность	15
6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
7. Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах	16
8. Расчеты по налогу на прибыль	17
<i>V Информация о рисках хозяйственной деятельности и налоговых рисках и непрерывность деятельности</i>	17
1. Правовые и налоговые риски.....	17
2. Финансовые риски.....	18
3. Страновые и региональные риски	18
4. Репутационные риски	19
5. Непрерывность деятельности.....	19
<i>VI Раскрытие информации о связанных сторонах</i>	19
<i>VII Раскрытие информации о событиях после отчетной даты</i>	20

Пояснения к
балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эверикс Рус» за 2024 год

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной, так как в первоначальной отчетности за 2024 год были обнаружены технические ошибки и искажения. Общество принимает на себя обязательства, связанные с предоставлением пересмотренной отчетности в соответствующие инстанции и другим заинтересованным пользователям.

I. Информация об изменениях в отчетности.

Первичная бухгалтерская отчетность за 2024 год сдана в ИФНС №4 по г. Москве 20 марта 2025года. На текущую дату были выявлены и скорректированы ошибки, допущенные при формировании первоначальной отчетности. Информация о проведенных корректировках изложена ниже:

1. Бухгалтерский Баланс

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	1180	27 444	27 422
Дебиторская задолженность	1230	88 718	82 533
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	54 833	51 233
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 979	37 579
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(249 886)	(249 920)
Кредиторская задолженность	1520	106 721	100 549
БАЛАНС	1600 ; 1700	208 532	202 326

2. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
Прочие расходы	2350	(11 127)	(11 122)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 123	16 128
Налог на прибыль	2410	(2 451)	(2 486)
текущий налог на прибыль	2411	(1 506)	(1 523)

отложенный налог на прибыль	2412	(945)	(962)
Прочее Разница при пересчете отложенного налога	2460	5 456	5 452
Чистая прибыль (убыток)	2400	19 128	19 094

3. Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
<u>За 2024 г.</u> Увеличение капитала - всего: (графа 5)	3310	19 832	19 799
в том числе:	3311	19 126	19 093
чистая прибыль (графа 5)			
переоценка имущества (графа 5)	3312	706	-
переход на ФСБУ 14 (графа 5)	3317	-	706
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. (графа 5)	3300	(249 886)	(249 920)
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. (графа 6)	3300	98 155	98 121

4. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
Денежные потоки от текущих операций Платежи - всего	4120	(180 796)	(126 198)
в том числе:	4121	(143 340)	(88 742)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 399	66 996
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи - всего	4220	-	(50 998)
прочие платежи	4229	-	(50 998)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(50 998)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(86 311)	(82 712)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33 981	37 580

5. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	1180	27 444	27 422
Дебиторская задолженность*	1230	88 718	82 533
Финансовые вложения краткосрочные	1240	54 833	51 233
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 979	37 579
ИТОГО активы	-	208 532	202 326
Кредиторская задолженность	1520	106 721	100 549
ИТОГО пассивы	-	110 378	104 205
Стоимость чистых активов	-	98 154	98 121

6. Пояснения 3. Финансовые вложения

Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10	-	2 009 259	(1 954 436)	-	238	-	54 833	-
	5315	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Облигации	5307	за 2024г.	-	-	178 359	(127 126)	-	238	-	51 233	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5308	за 2024г.	-	-	1 830 900	(1 827 300)	-	-	-	3 600	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	10	-	2 009 259	(1 954 436)	-	238	-	54 833	-
	5310	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-

Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г	10	-	178 359	(127 136)	-	238	-	51 233	-
	5315	за 2023г	-	-	10	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Облигации	5307	за 2024г	-	-	178 359	(127 126)	-	238	-	51 233	-
	5317	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5300	за 2024г	10	-	178 359	(127 136)	-	238	-	51 233	-
	5310	за 2023г	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Финансовых вложений - итого	5301	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	135 258	(8 134)	336 746	1 993	(377 870)	(1 720)	2 402	94 407	(5 732)
	5530	за 2023г.	140 971	(8 872)	285 472	330	(290 160)	(1 356)	-	135 258	(8 134)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	117 183	(8 134)	68 152	1 918	(118 698)	(1 506)	2 402	67 050	(5 732)
	5531	за 2023г.	133 161	(8 872)	(101 879)	45	(116 545)	(1 356)	-	117 183	(8 134)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 873	-	62 659	-	(64 576)	(214)	-	5 742	-
	5532	за 2023г.	4 459	-	49 279	-	(45 865)	-	-	7 873	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 202	-	205 935	75	(194 596)	-	-	21 615	-
	5533	за 2023г.	3 351	-	134 314	286	(127 749)	-	-	10 202	-
Итого	5500	за 2024г.	135 258	(8 134)	336 746	1 993	(377 870)	(1 720)	2 402	94 407	(5 732)
	5520	за 2023г.	140 971	(8 872)	285 472	330	(290 160)	(1 356)	-	135 258	(8 134)

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	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	192 333	211 422	816	(292 531)	5 318	106 721
	5580	за 2022г.	153 779	102 058	9 360	(72 737)	(127)	192 333
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 816	66 992	-	(67 281)	(4 995)	5 533
	5581	за 2022г.	18 364	465	-	(8 013)	-	10 816
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 575	84 442	-	(65 860)	(324)	21 834
	5582	за 2022г.	2 191	2 728	-	(1 217)	(127)	3 575
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 364	24 652	-	(23 528)	-	15 489
	5583	за 2022г.	15 446	191	-	(1 272)	-	14 364
займы	5565	за 2023г.	98 000	-	816	(98 816)	-	-
	5585	за 2022г.	-	98 000	9 360	(9 360)	-	98 000
прочая	5566	за 2023г.	65 577	35 335	-	(37 046)	-	63 866
	5586	за 2022г.	117 778	674	-	(52 876)	-	65 577
Итого	5550	за 2023г.	192 333	211 422	816	(292 531)	5 318	106 721
	5570	за 2022г.	153 779	102 058	9 360	(72 737)	(127)	192 333

Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	135 258	(8 134)	336 750	1 993	(384 020)	(1 715)	2 402	88 265	(5 732)
	5530	за 2023г.	140 971	(8 872)	285 472	330	(290 160)	(1 356)	-	135 258	(8 134)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	117 183	(8 134)	68 153	1 918	(118 696)	(1 501)	2 402	67 057	(5 732)
	5531	за 2023г.	133 161	(8 872)	101 879	45	(116 545)	(1 356)	-	117 183	(8 134)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 873	-	62 661	-	(64 576)	(214)	-	5 744	-
	5532	за 2023г.	4 459	-	49 279	-	(45 865)	-	-	7 873	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 202	-	205 936	75	(200 749)	-	-	15 464	-
	5533	за 2023г.	3 351	-	134 314	286	(127 749)	-	-	10 202	-
Итого	5500	за 2024г.	135 258	(8 134)	336 750	1 993	(384 020)	(1 715)	2 402	88 265	(5 732)
	5520	за 2023г.	140 971	(8 872)	285 472	330	(290 160)	(1 356)	-	135 258	(8 134)

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	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	192 333	208 014	816	(295 296)	(5 318)	100 549
	5580	за 2022г.	153 779	102 058	9 360	(72 737)	(127)	192 333
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 816	66 992	-	(67 281)	(4 995)	5 533
	5581	за 2022г.	18 364	465	-	(8 013)	-	10 816
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 575	84 442	-	(65 860)	(324)	21 834
	5582	за 2022г.	2 191	2 728	-	(1 217)	(127)	3 575
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 364	21 012	-	(23 528)	-	11 848
	5583	за 2022г.	15 446	191	-	(1 272)	-	14 364
займы	5565	за 2023г.	98 000	-	816	(98 816)	-	-
	5585	за 2022г.	-	98 000	9 360	(9 360)	-	98 000
прочая	5566	за 2023г.	65 577	35 568	-	(39 811)	-	61 334
	5586	за 2022г.	117 778	674	-	(52 876)	-	65 577
Итого	5550	за 2023г.	192 333	208 014	816	(295 296)	(5 318)	100 549
	5570	за 2022г.	153 779	102 058	9 360	(72 737)	(127)	192 333

8. Пояснения 6. Затраты на производство

Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

Наименование показателя	Код	Отражено в первичной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024	Отражено в корректирующей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024
Материальные затраты	5610	22 180	22 180
Расходы на оплату труда	5620	35 688	35 688
Отчисления на социальные нужды	5630	5 838	5 838
Амортизация	5640	1 019	781
Прочие затраты	5650	15 204	15 450
Итого по элементам	5660	79 929	79 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(301)	(301)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	79 628	79 636

II Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эверикс Рус» (до 26 сентября 2022 - Общество с ограниченной ответственностью «СОДЕКСО Пасс СНГ») (далее «Общество») создано в 2003 году с целью получения прибыли в сфере оказания посреднических услуг.

Учредителями и участниками по состоянию на 31 декабря 2024г. являются:

Физическое лицо - Меркулов Илья Олегович – 100%

Уставный капитал Общества составляет 15 000 р.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 16 человек (по сравнению: на 31 декабря 2023 года - 14 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Малая Пироговская, дом 16.

Общество не имеет обособленных подразделений/ филиалов.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором (Илья Олегович Меркулов).

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Оказание услуг по организации подарочных акций с использованием подарочных карт Gift Pass, Benefit Pass;

- Оказание услуг по организации программ питания с использованием карт Restaurant Pass;

- Оказание услуг по привлечению клиентов в точки общественного питания партнеров с использованием карт Restaurant Pass;

- Оказание рекламных услуг по продвижению карт Gift Pass.

Инвестиционную деятельность Общество не осуществляет.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

III Существенные аспекты учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей, изложенных ниже.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств (представлены по остаточной стоимости);

- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря 2024 года:

- 101,6797 руб. за 1 доллар США (по сравнению: на 31 декабря 2022 года – 89,6883 руб., на 31 декабря 2021 года - 70,3375 руб.);

- 106,1028 руб. за 1 евро (по сравнению: на 31 декабря 2022 года - 99,1919 руб., на 31 декабря 2021 года – 75,6553 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, рассчитанные в соответствии с ПБУ 3/2006, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, если:

- объекты предназначены для использования при оказании услуг, для управленческих нужд, либо для целей сдачи в аренду;
- планируемый срок службы объектов более 12 месяцев;
- приобретены не для перепродажи;
- способны приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В Бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по займам, привлеченным для приобретения (сооружения) этих объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

5. Нематериальные активы

Общество принимает к бухгалтерскому учету объекты в качестве нематериального актива при одновременном выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при оказании услуг, для управленческих нужд;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации;
- возможность идентификации объекта от других активов;
- планируемый срок полезного использования объектов более 12 месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе объекты показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их на производственные и управленческие нужды производится по методу ФИФО.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по стоимости их приобретения. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включены в состав расходов на продажу.

Запасы материалов, чистая стоимость продажи которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются на отчетную дату по наименьшей из величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов.

Незавершенное производство по роду деятельности Общества отсутствует.

7. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по обычным видам деятельности в разрезе следующих статей:

- зарплата основного персонала;
- страховые взносы основного персонала;
- аренда помещений;
- работы по доработке ИТ инфраструктуры;
- стоимость карт и чеков питания;
- расходы по подбору и управлению персоналом;
- курьерские услуги, почтовые расходы;
- информационно-консультационные и юридические услуги;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- расходы на неисключительные права на программные продукты;
- и иные расходы.

Расходы, признаваемые управленческими расходами:

- зарплата управленческого персонала;
- страховые взносы управленческого персонала;
- аренда помещений;
- информационно-консультационные и юридические услуги;
- расходы по подбору и управлению персоналом;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- расходы по доработке 1С, ЭДО;
- расходы по расчету заработной платы и кадровому администрированию;
- и иные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- создание резервов;
- списание безнадежной задолженности;
- списание НДС;
- расходы на услуги банков;
- и иные расходы.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как прочие оборотные (внеоборотные) активы в зависимости от срока обращения.

Активы, сроком обращения:

- менее 12 месяцев после отчетной даты - признаются прочими оборотными активами;
- более 12 месяцев после отчетной даты – признаются прочими внеоборотными активами.

9. Отложенные активы и обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах сформирована и отражена в отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

По состоянию на 31 декабря 2024 года в отчетности Общества отражены отложенные налоговые активы, образованные вычитаемыми временными разнициами, умноженными на ставку налога на прибыль, а именно:

- отложенный налоговый актив из-за разного порядка начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по некоторым объектам основных средств;
- отложенный налоговый актив, образованный на сумму налога с убытка, принимаемого для налогообложения, перенесенного на последующие отчетные периоды.

10. Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т. е. доход признается в момент оказания услуги, реализации товара.

Доходами от обычных видов деятельности признаются суммы вознаграждений за оказание услуг по организации подарочных акций с использованием подарочных карт Gift Pass, Benefit Pass; оказание услуг по организации программ питания с использованием карт Restaurant Pass; оказание услуг по привлечению клиентов в точки общественного питания партнеров с использованием карт Restaurant Pass; оказание рекламных услуг по продвижению карт Gift Pass.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (согласно п. 4 ПБУ 9/99).

Доходы, признаваемые прочими доходами:

- неостребованные суммы кредиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- неостребованные суммы по картам Gift Pass и картам Benefit Pass с истекшим сроком действия;
- прочие доходы, не связанные с основным видом деятельности.

11. Денежные средства и эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки, связанные с получением и зачислением средств Клиентов на карты питания, подарочные карты, чеки питания, отражаются свернуто.

IV Раскрытие отдельных показателей отчетности

1. Доходы

Выручка (нетто) Общества за 2024 год (без учета НДС) составила 78 372 тыс. руб.:

Вид выручки/Продукт	Restaurant Pass	Gift Pass	Benefit Pass	Прочее	Итого
Вознаграждение партнёров за привлечение клиентов	15 259	6 027	3 700	1 585	26 572
Вознаграждение за организацию программ питания	15 002	-	-	478	15 479
Вознаграждение за организацию подарочных акций	-	4 276	111		4 387
Реализация карт	513	2 824	-	1 838	5 174
Кафетерий льгот	-	-	-	527	527
Прочие услуги	164	292		25 706	26 162
Услуги по информированию клиентов	-	71	-	-	71
Итого	30 937	13 489	3 811	30 134	78 372

Выручка (нетто) Общества за 2023 год (без учета НДС) составила 71 307 тыс. руб.:

Вид выручки/Продукт	Restaurant Pass	Gift Pass	Чеки питания	Lunch Pass	Benefit Pass	Прочее	Итого
Вознаграждение за привлечение клиентов в заведения общественного питания	18 942	5 793	-	154	11 292	-	36 180
Вознаграждение за организацию программ питания	15 023	-	5	114	-	-	15 142
Вознаграждение за организацию подарочных акций	-	10 491	-	-	555	778	11 825
Реализация карт	716	3 454				2 657	6 827
Кафетерий льгот	-	-	-	-	288	-	288
Прочие услуги	239	601				96	936
Услуги по информированию клиентов		109					109
Итого	34 920	20 447	5	268	12 135	3 532	71 307

Сумма вознаграждения за организацию программ питания и подарочных акций определяется в соответствии с условиями договоров в процентном отношении к объему средств, затрачиваемых покупателями на организацию программ питания и подарочных акций.

Сумма вознаграждения за привлечение клиентов в точки общественного питания Партнеров определяется в соответствии с условиями договоров в процентном отношении к объему денежных средств, израсходованных держателями карт Restaurant Pass в заведениях общественного питания.

Сумма вознаграждения за услуги по продвижению подарочных карт Gift Pass определяется в соответствии с условиями договоров в процентном отношении к объему денежных средств, затрачиваемых покупателями на организацию подарочных акций с использованием карт Gist Pass.

Основная часть выручки приходится на компании:

Наименование компании	Сумма нетто-выручки 2023	Доля в общей сумме выручки 2023, %	Сумма нетто-выручки 2023	Доля в общей сумме выручки 2023, %
ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР (ООО) РНКО	15 047	19	17 193	24
ООО "ЛЕ МОНЛИД" (Леруа Мерлен)	-	-	8 242	12
ООО "АЙКОН ШИНА"	27 863	36	-	-
АО "ЭЙЧ ЭНД ЭН" (Данон)	3 983	5	4 142	6
АО "АВИАКОМПАНИЯ "СИБИРЬ"	1 556	2	2 999	4
АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК"	2 715	3	2 140	3
Прочие	27 208	35	36 591	51
Итого	78 372	100	71 307	100

Прочие доходы отчетного периода составили 23 416 тыс. руб., прочие доходы 2023 года составили 13 881 тыс. руб. в том числе:

Прочие доходы	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7 900	8 872
Курсовые разницы	20	22
Невостребованные суммы по картам	7 113	3 039
Невостребованные суммы кредиторской задолженности	5 422	343
Штрафы по хоз. Договорам	1 993	330
Прочие доходы	967	1 275
Общий итог	23 416	13 881

2. Расходы

За 2024 год себестоимость продаж составила 58 428 тыс. руб., за 2023 год – 38 488 тыс. руб. Статьи затрат, учтенные в составе себестоимости приведены ниже:

Статья затрат	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Оплата труда основного персонала	(26 411)	(24 061)
Страховые взносы основного персонала	(4 306)	(3 902)
Работы по доработке IT-инфраструктуры	(3 099)	(3 710)
Стоимость карт и чеков питания	(22 170)	(4 180)
Курьерские услуги, почтовые расходы	(477)	(650)
Информационно-консультационные и юридические услуги	(305)	(24)
Неисключительные права на программные продукты	(360)	(330)
Прочие расходы	(1 300)	(1 631)
	(58 428)	(38 488)

Состав коммерческих расходов за 2024 год 1 452 тыс. руб. и 2023 год 996 тыс. руб.

Состав управленческих расходов за 2024 год 19 755 тыс. руб. и за 2023 год 24 063 тыс. руб. в разрезе статей затрат приведен ниже:

Статья затрат	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Оплата труда управленческого персонала	(9 277)	(14 213)
Страховые взносы управленческого персонала	(1 532)	(2 097)
Аренда помещений	(3 249)	(3 013)
Информационно-консультационные и юридические услуги	(3 863)	(2 547)
Расходы по доработке 1С, ЭДО	(360)	(694)
Прочие расходы	(1 475)	(1 499)
	(19 755)	(24 063)

Прочие расходы отчетного периода составляют 11 122 тыс. руб., прочие расходы 2023 года составили 11 755 тыс. руб., в том числе:

Статья затрат	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	(5 498)	(8 134)
Списание безнадежной задолженности	(2 190)	(1 366)
Списание НДС	(820)	(14)
Расходы на услуги банков	(693)	(609)

Исправительные записи по операциям прошлых лет	(9)	(53)
Прочие расходы	(1 912)	(1 579)
Общий итог	(11 122)	(11 755)

Курсовые разницы за 2024, 2023 год, возникшие в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте отражены в составе прочих расходов и доходов свернуто.

Группировка затрат по экономическим элементам представлена в таблице ниже:

Элементы затрат	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Материальные затраты	(22 180)	(4 180)
Амортизация основных фондов	(1 019)	(742)
Затраты на оплату труда	(35 688)	(37 396)
Страховые взносы	(5 838)	(5 951)
Аренда помещений	(3 249)	(3 013)
Информационно-консультационные и юридические услуги	(4 168)	(4 593)
Работы по доработке ИТ инфраструктуры	(3 099)	(1 332)
Прочие затраты	(4 387)	(6 340)
Итого	(79 628)	(63 547)

3. Основные средства

В составе основных средств Общества на 31.12.2024 г. числятся следующие объекты основных средств:

Группа объектов ОС	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
На 31.12.2024:	490	(336)	154
Офисное оборудование	490	(336)	154
Другие виды основных средств	-	-	-
На 31.12.2023:	490	(238)	252
Офисное оборудование	490	(238)	252
Другие виды основных средств	-	-	-

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2 – 5
Основное оборудование	2 – 5
Прочее	5 – 10

Арендованные основные средств, числящиеся за балансом – нежилое помещение общей площадью 136,6 кв.м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Малая Пироговская, д.16, офис 62. Арендванное основное средство (офис) отражено по стоимости арендной платы за весь срок субаренды в размере равном 3 790 тыс.руб., согласно Приложения №2 к Договору субаренды нежилых помещений №9-21/062 от 09.09.2024г.

4. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, отраженная на 31.12.2024 г., является краткосрочной (т.е. платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев).

Сомнительная дебиторская задолженность у Общества на 31.12.2024 г. составляет 5 732 тыс. руб., в связи с чем, на 31.12.2024 г. Обществом был сформирован резерв, дебиторская задолженность в Бухгалтерской отчетности отражена за вычетом данного резерва.

Информация об остатках и движении дебиторской задолженности приведена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				поступление		выбыло			восстановление резерва	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024г.	135 258	(8 134)	336 750	1 993	(384 020)	(1 715)	2 402	88 265	(5 732)	
	2023г.	140 971	(8 872)	285 472	330	(290 160)	(1 356)	0	135 258	(8 134)	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-			
Расчеты с покупателями и казачиками	2024г.	117 183	(8 134)	68 153	1 918	(118 696)	(1 501)	2 402	67 057	(5 732)	
	2023г.	133 161	(8 872)	101 879	45	(116 545)	(1 356)	-	117 183	(8 134)	
Авансы выданные	2024г.	7 873	-	62 661	-	(64 576)	(214)	-	5 744		
	2023г.	4 459	-	49 279	-	(45 865)	-	-	7 873		
Прочая	2024г.	10 202	-	205 936	75	(200 749)	-	-	15 464		
	2023г.	3 351	-	134 314	286	(127 749)	-	-	10 202		

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная на 31.12.2024 г., является краткосрочной (т.е. платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев).

Информация об остатках и движении кредиторской задолженности приведена ниже:

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	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	192 333	208 014	816	(295 296)	(5 318)	100 549
	за 2023г.	153 779	102 058	9 360	(72 737)	(127)	192 333
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	10 816	66 992	-	(67 281)	(4 995)	5 533
	за 2023г.	18 364	465	-	(8 013)		10 816

авансы полученные	за 2024г.	3 575	84 442	-	(65 860)	(324)	21 834
	за 2023г.	2 191	2 728	-	(1 217)	(127)	3 575
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	14 364	21 012	-	(23 528)	-	11 848
	за 2023г.	15 446	191	-	(1 272)	-	14 364
займы	за 2024г.	98 000	0	816	(98 816)	-	0
	за 2023г.	0	98 000	9 360	(9 360)	-	98 000
прочая	за 2024г.	65 577	35 568	-	(39 811)	-	61 334
	за 2023г.	117 778	674	-	(52 876)	-	65 577

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств на 31.12.2024 г., размещенных в:

Кредитная организация	Валюта	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	тыс. руб.	19	287
ПАО Сбербанк	тыс. руб.	374	-
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	тыс. руб.	100	93 746
БАНК ГПБ (АО)	тыс. руб.	19	-
РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» ООО	тыс. руб.	33 252	26 119
Эквайринг (Сбербанк)	тыс. руб.	215	140
ПАО Сбербанк (Депозит)	тыс. руб.	3 600	-
Итого		37 579	120 292

В течение 2024 года Общество размещало часть своих свободных денежных средств на депозитных счетах, открытых в ПАО Сбербанк, на краткосрочной основе. Данные депозиты размещались на срок не более 1 месяца, поэтому они признаются высоколиквидным активом. Процентная ставка ПАО Сбербанк дифференцировалась в зависимости от суммы и срока депозита, совокупный доход от размещения денежных средств за 2024 год составил 5 913 тыс. руб.

Полученные проценты отражаются в составе прочих поступлений раздела «Текущие операции» Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Кроме этого, в Отчете о движении денежных средств за 2024 год свернуто в составе прочих поступлений (строка 4119) отражены поступления от Клиентов и Партнеров по зачислению средств на карты в сумме 935 034 тыс. руб. и прочих платежей (строка 4129) выбытие денежных средств в сумме 880 237 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников (строка 4122) содержат в себе суммы:

- заработной платы – 29 782 тыс. руб.;
- НДФЛ – 1 399 тыс.руб.;
- Страховые взносы – 5 106 тыс.руб.
- Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков отражены по строке 4111, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему по НДС представлены свернуто по строке 4121.

7. Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Обществом было сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней работной платы работника, с учетом страховых взносов.

Сумма данного оценочного обязательства на 31.12.2024 г. составила 3 128 тыс. руб., 31.12.2023 г. составила 2 941 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий на 31.12.2024 г. составила 0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2024г. составил 5 732 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 8 872 тыс. руб.

Резервы по предстоящим отпускам, премиям учтены в составе строк 2120 и 2220 «Управленческие расходы» и «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год соответственно категориям сотрудников. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности учтены в составе строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

8. Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде получена прибыль 19 094 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива в 2024 года в основном сформирована за счет образованного на сумму налога с убытка, принимаемого для налогообложения, перенесенного на последующие отчетные периоды.

Сумма постоянных налоговых обязательств сформирована за счет:

- непризнания для целей расчета налога на прибыль оценочного обязательства по предстоящим отпускам работников, резерва по сомнительной дебиторской задолженности, резерва по обесценению товарно-материальных ценностей.
- признания в бухгалтерском учете некоторых сумм расходов, не признаваемых в налоговом учете в соответствии с гл. 25 НК РФ, в том числе: оплаты услуг питания сотрудников, лицензионных платежей, расходов по списанию дебиторской задолженности, расходы на премии сотрудникам.

V Информация о рисках хозяйственной деятельности и налоговых рисках и непрерывность деятельности

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

1. Правовые и налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать

правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения закупочных цен на товары для перепродажи.

- Риск изменения процентной ставки

У Общества нет кредитов и займов.

- Валютный риск

Общество оказывает услуги, покупает и продает товары преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство оценивает валютные риски как низкие.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги) своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью контрагентов. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью, необходимой для исполнения обязательств, в том числе за счет планирования денежных потоков и контроля сроков расчетов с контрагентами.

В 2024 году Общество не прибегало к использованию инструментов факторинга. Управление ликвидностью осуществлялось за счет собственных средств и краткосрочного бюджетного планирования. Общество контролирует уровень ликвидности путем ежедневного мониторинга движения денежных средств, а также регулярного анализа дебиторской и кредиторской задолженности, что позволяет своевременно выявлять потенциальные кассовые разрывы и принимать корректирующие меры.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда рубежных стран, ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, а также падение цены на нефть привели к падению курса российского рубля и увеличению экономической неопределенности.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая ситуация в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг и соблюдении сроков поставок. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности либо ее отдельных сегментов.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные выше обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций.

VI Раскрытие информации о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма (без НДС)	Сальдо на 31.12.2024
Меркулов Илья Олегович	Договор займа денежных средств	98 000	0
	Проценты по договору займа	816	0
Итого		98 816	0

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных **основному управленческому персоналу** в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Вид вознаграждения	отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	6 338,84
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	5 454,78
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	884,06
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
▪ иные долгосрочные вознаграждения	-

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма (без НДС)	Сальдо на 31.12.2023
Меркулов Илья Олегович	Договор займа денежных	98 000,0	98 000,0

	средств		
	Проценты по договору займа	9 359,7	0,0
Итого		107359,7	98000,00

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных **основному управленческому персоналу** в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Вид вознаграждения	отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	10 828,5
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	9 549,5
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 279,0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
▪ иные долгосрочные вознаграждения	-

VII Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

После отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены события, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, либо потребовали бы корректировки отчетности за 2024 год.

Генеральный директор

Дата: 09.06.2025 г.



 / И.О. Меркулов