

Общество с ограниченной ответственностью

«Минералы Камчатки»

ОГРН 5157746174559 ИНН 7706431435 КПП 770501001

115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.40,
этаж/помещ. 5/6

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Фирменное наименование Общества:

Полное на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Минералы Камчатки»;

Сокращенное на русском языке – ООО «МК» (далее – Общество).

1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица: 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.40, этаж/помещ. 5/6.

1.3. Начало деятельности Общества: с 18.12.2015.

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 5157746174559; ИНН 7706431435, КПП 770501001.

1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 составляет 40 тыс. рублей и соответствует уставу Общества.

1.6. Состав органов управления:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности генерального директора Общества, согласно уставу до 28.05.2024 выполняла Катаасова Татьяна Владимировна. С 29.05.2024 Генеральным директором назначен Соколов Сергей Львович (решение единственного участника от 28.05.2024; регистрация в ИФНС – 05.06.2024).

Состав участников Общества на 31.12.2024:

	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Участник 1 (юридическое лицо)	100	40

1.7. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

1.8. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

1.9. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек; по состоянию на 31.12.2023 – 1 человек.

1.10. Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.

1.11. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и других применимых нормативных документов).

1.12. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
 - Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.13. Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика» ОГРН 1177746297827, (является членом СРО ААС № 310 от 14.04.2017, ОРНЗ 11706065267).

Бухгалтерская отчетность от 9 апреля 2025 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, отправленной в ИФНС 7 апреля 2025, в связи с исправлением технической ошибки заполнения строк в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024.

Данные корректировки повлекли следующие изменения показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма после корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	Пояснения
Финансовые вложения	1170	2 913 964	-	(2 913 964)	Техническая ошибка
в том числе: Акции других эмитентов	11701	2 913 964	-	(2 913 964)	
Итого по разделу I	1100	3 707 024	793 060	(2 913 964)	Техническая ошибка
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 913 964	2 913 964	Техническая ошибка
в том числе: Акции других эмитентов	12401	-	2 913 964	2 913 964	
Итого по разделу II	1200	1 886 436	4 800 400	2 913 964	Техническая ошибка
БАЛАНС	1600	5 593 460	5 593 460	-	

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 1600 «Валюта баланса» бухгалтерского баланса за 2024 год не изменена.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Под учетной политикой понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2023.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации. Такая корректировка производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Единицей учета финансовых вложений общество признает:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по не обращающимся на ОРЦБ акциям и по стоимости каждой акции по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждую долю (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигации) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по ценным бумагам, не обращающимся на ОРЦБ, и по каждой облигации, имеющей котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании договора уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждую единицу вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, которые отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, но наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.
- По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями соответствующего финансового инструмента дохода.
- Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до девяти месяцев.
- По долговым ценным бумагам (облигациям), по которым текущая рыночная стоимость определяется ежемесячно в полученных отчетах брокера, переоценка (дооценка, уценка) относится на финансовый результат Общества исходя из котировки на послед-

ную отчетную дату, а причитающийся по ним в соответствии с условиями выпуска купонный доход начисляется равномерно в течение всего срока их обращения.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н:

- курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.
- учет активов и обязательств, стоимость которых указана в договоре в условных единицах, осуществляется в том же порядке, что и учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс валют на 31 декабря 2024 года соответствует курсу Центрального Банка Российской Федерации.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредита) (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленными договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям и долям участия в других организациях;
- доходы от продажи акций и долей участия в других организациях;
- проценты по векселям/облигациям;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от

25 ноября 1998 г. № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. С учетом отсутствия у Общества материальных ценностей Общество предполагает, что переход на нормы ФСБУ 28/2023 не окажет существенного влияния на отчетность Общества.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия будут выражаться в возможном изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения) и не окажут влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество при необходимости проведет процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

В Отчет о движении денежных средств за 2023 год внесены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	за период	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Платежи (всего)	4120	за 2023 год	(1 836 205)	(1 836 205)	–	
предоставление займов (беспроцентных)	4125	за 2023 год	–	(1 807 700)	1 807 700	Перенесено из строки 4129
прочие платежи	4129	за 2023 год	(1 808 528)	(828)	(1 807 700)	Перенесено в строку 4125

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2023 год не изменена.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Нематериальные активы

Применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияния на финансовую отчетность Общества по состоянию на 31.12.2023, т.к. по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

Пояснение № 2. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2024 основные средства в Обществе отсутствуют.

Лизингового имущества нет.

В отчетном периоде у Общества на праве аренды находится следующий объект основных средств (в оценке исходя из балансовой стоимости арендодателя):

Арендодатель	Договор субаренды	Площадь помещения, кв. м.	Балансовая стоимость у арендодателя, тыс. руб.
Юридическое лицо - 1.	Договор аренды № 01/1021 от 11.10.2021	6,44	1 951
Итого			1 951

Общество, руководствуясь п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признало обязательство по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендная плата составляет 45 тыс. руб. (с НДС) ежемесячно.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблицах №№ 2.1, 2.2, 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

По состоянию на 31.12.2024 акции Зависимого общества-1 в количестве 127 501 шт. заложены банку-кредитору Зависимого общества-1.

Расшифровка движения финансовых вложений за 2024 год:

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Остаток на 01.01.2024		Поступление/ (выбытие)		Остаток на 31.12.2024	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Акции обыкновенные Зависимого общества-1	127 501 (25%+1)	2 913 964	—	—	127 501 (25%+1)	2 913 964
Итого:		2 913 964		—		2 913 964

В 2024 году условия для создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена также в Таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Средства на расчетных счетах	1 649	788
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	1 649	788

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящейся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению соответственно.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения или сомнительной к взысканию по иным основаниям.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1 882 038	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.	1 882 038	–
<i>займы выданные беспроцентные</i>	<i>1 882 038</i>	–
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	2 749	637 222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	2
Расчеты по налогам и сборам	2 744	2 732
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.	–	634 488
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	–	<i>634 488</i>
Итого дебиторская задолженность	1 884 787	637 222
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 911 781	543 379
Долгосрочные займы	1 819 630	532 500
Проценты по долгосрочным займам	92 151	10 879
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	66	298
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	–
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	3
Расчеты по аренде	–	256
Итого кредиторская задолженность	1 911 847	534 677

Расшифровка информации о сроках погашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Величина обязательств		Дата погашения
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	
Участник 1 (юридическое лицо) – Договор займа от 14.03.2023	1 911 781	543 379	14.03.2026
Итого	1 911 781	543 379	

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров, по состоянию на 31.12.2024 составляла 88 219 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 456 621 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах №№ 5.1 и 5.3 (Приложения №№ 3 и 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 40 тыс. руб. и соответствует уставу ООО «Минералы Камчатки».

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 100 тыс. руб. Участник 1 (юридическое лицо) внес вклад в имущество по протоколу б/н от 21.07.2022 в сумме 1 100 тыс. руб.

Пояснение № 7. Выручка и себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Выручка	–	–
Себестоимость продаж	–	–
Валовая прибыль	–	–

Пояснение № 8. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(4 881)	(1 798)
Материальные затраты, в том числе:	(4)	-
Малоценное оборудование и запасы	(4)	-
Расходы на оплату труда, в том числе:	(543)	(322)
Оплата труда	(497)	(297)
Резерв на оплату отпускных	(46)	(25)
Отчисления на социальные нужды, в том числе:	(164)	(97)
Страховые взносы	(150)	(89)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(14)	(8)
Амортизация, в том числе:	(277)	(119)
Амортизация по арендованному активу	(277)	(119)
Прочие затраты, в том числе:	(3 893)	(1 260)
Аренда	(187)	(344)
Аудиторские услуги	(139)	(130)
Бухгалтерское обслуживание	(755)	(671)
Юридические услуги	(2 500)	-
Нотариальные услуги	(63)	-
Прочие услуги	(6)	(13)
Списание НДС на расходы	(243)	(102)

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Проценты к получению	-	54 734
Проценты к уплате	(81 278)	(12 217)
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы, в том числе:	(33 857)	(584)
Расходы на услуги банков	(90)	(583)
Прочие внереализационные расходы	(33 767)	(1)

Пояснение № 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствуют. Обществом начисляется резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 29 тыс. руб. Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 11. Обеспечения обязательств и платежей

Информация по обеспечениям обязательств приведена в Таблице № 8 (Приложение № 7 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 12. Расчеты по налогу на прибыль

По налогу на прибыль Общество применяет основную ставку – 20% (п.1 ст. 284 НК РФ).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатель строки 2411 отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2024, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составляет 793 060 тыс. руб., и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 7 тыс. руб.;
- убыткам прошлых лет по основной деятельности – 21 560 тыс. руб.;
- налоговому убытку 2021 года по ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке – 771 493 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателей	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	24 003	(8 027)
Постоянная разница за период:	(301 845)	–
Постоянный налоговый расход	6 752	–
Постоянный налоговый доход	(308 597)	–
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	484 460	(8 027)
в том числе:		
Текущий налог на прибыль всего (стр. 2411 ОФР)	–	(8 029)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в том числе:	484 460	2
Отложенный налоговый доход – всего	484 403	2
в том числе:		
Оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счет учета 96) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	(1)	2
Убытки текущего периода, рассчитанные по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	17 248	–
Восстановление резерва по убыткам за 2021 год по операциям с ценными бумагами в связи с ожидаемой реализацией актива, рассчитанный по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	308 597	–
Арендные обязательства и проценты по арендным обязательствам по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	(53)	–
Корректировка ОНА на 31.12.2024 г. в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	158 612	–
Отложенный налоговый расход – всего	57	–
в том числе:		
Расходы, связанные с арендными обязательствами (амортизация и проценты) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	57	–

Пояснения № 13. Информация о связанных сторонах

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением, приведет или может

привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «МК», %
1	Генеральный директор	г. Москва	05.06.2024	–
2	Участник 1 (юридическое лицо)	г. Москва	22.12.2020	100%
3	Зависимое общество – 1	Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	03.09.2021	–
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (другие связанные стороны)				
4	Иностранное юридическое лицо - 1	респ. Кипр	25.12.2018	–
5	Иностранное юридическое лицо - 2	Катар	03.11.2024	–
6	Физическое лицо	г. Москва	22.12.2020	–
7	Юридическое лицо – 1	г. Москва	25.08.2023	–
8	Юридическое лицо – 2	Свердловская область, г. Каменск-Уральский	22.12.2020	–
9	Юридическое лицо – 3	г. Москва	22.12.2020	–
10	Юридическое лицо – 4	г. Москва	31.07.2023	–
11	Юридическое лицо – 5	г. Москва	21.08.2023	–

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Объем операций в 2023 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.23, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.24, тыс. руб.
Генеральный директор-1	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	240	264	–	–
	Ежемесячно. Страховые взносы	20	45	–	–
Генеральный директор-2	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	286	–	–	–
	Ежемесячно. Страховые взносы	86	–	–	–
Участник 1 (юридическое лицо)	Расчеты по долгосрочному займу полученному	1 368 402	543 379	543 379	1 911 781
Зависимое общество – 1	Беспроцентный заем	–	–	76 788	76 788
	Беспроцентный заем	1 247 550	557 700	557 700	1 805 250

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

- в период с 01.01.2025 по 09.04.2025 перечислены денежные средства Зависимому обществу—1 по договору беспроцентного займа в сумме 522 810 тыс. руб.
- в период с 01.01.2025 по 09.04.2025 получены денежные средства от Участника 1 (юридического лица) по долгосрочному договору займа в сумме 399 410 тыс. руб.

Пояснение № 15. Непрерывность деятельности Общества в будущем и условные факты хозяйственной деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно уставу.

Пояснение № 16. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Геополитические и региональные риски. В 2024 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества физических и юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2024 году курсы иностранных валют к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2023.

Центральным Банком России в 2024 году ключевая ставка менялась в сторону увеличения: 29 июля 2024 г. ключевая ставка увеличена с 16% до 18%, 16 сентября 2024 г. – до 19%, 28 октября 2024 г. – до 21%.

Возможно введение дополнительных санкций и ограничений в отношении российских организаций, а также негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным. Также невозможно определить, как долго продлится повышенная экономическая неопределенность и на каком уровне макроэкономические показатели в конечном итоге стабилизируются. Таким образом, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. По состоянию на 31.12.2024 Общество является ответчиком в судебном разбирательстве, вероятность негативного исхода оценивается руководством как низкая.

Прочее

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, несмотря на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 2.1 «Наличие и движение основных средств», таблица № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», № 3.2. «Иное использование финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»;
5. Приложение № 5. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
6. Приложение № 6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение № 7. Таблица № 8 «Обеспечения обязательств».

Генеральный директор

Соколов Сергей Львович

«9» апреля 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	395	(119)	-	(395)	395	(277)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	395	-	-	(119)	-	-	-	395	(119)
в том числе: Арендованное имущество	5201	за 2024г.	395	(119)	-	(395)	395	(277)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	395	-	-	(119)	-	-	-	395	(119)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	395	-	(395)	-
в том числе: 115184, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, ул Малая Ордынка, д. 40, этаж 5, помещ. 6 (6,44кв.м.)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	395	-	(395)	-

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	1 951	-	1 951
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 _____
(подпись)

Соколов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

9 апреля 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	4 148 964	-	-	(1 235 000)	-	-	-	2 913 964	-
в том числе: Акции других эмитентов	5302	за 2024г.	2 913 964	-	-	(2 913 964)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	2 913 964	-	-	-	-	-	-	2 913 964	-
Займы выданные	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	1 235 000	-	-	(1 235 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	2 913 964	-	-	-	-	2 913 964	-
	5315	за 2023г.	481 394	-	-	(481 394)	-	-	-	-	-
в том числе: Акции других эмитентов	5306	за 2024г.	-	-	2 913 964	-	-	-	-	2 913 964	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	481 394	-	-	(481 394)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 913 964	-	2 913 964	(2 913 964)	-	-	-	2 913 964	-
	5310	за 2023г.	4 630 358	-	-	(1 716 394)	-	-	-	2 913 964	-

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	1 275	1 275	1 275
в том числе:				
Акции зависимого Общества-1 (25%+1 акц.) 127 501 шт. по номинальной стоимости	5321	-	1 275	1 275
Договоры залога Акции зависимого Общества-1	5322	1 275	-	-
	5323	-	-	-
	5324	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г. _____

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	1 247 550	-	-	-	-	634 488	-	-	1 882 038	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	1 247 550	-	-	-	-	634 488	-	-	1 882 038	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	637 222	-	716	-	(701)	-	-	(634 488)	-	-	2 749	-
	5530	за 2023г.	267 825	-	561 155	54 734	(246 492)	-	-	-	-	-	637 222	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2	-	704	-	(701)	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2023г.	1	-	723	-	(722)	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2024г.	637 220	-	12	-	-	-	-	(634 488)	-	-	2 744	-
	5533	за 2023г.	267 824	-	560 432	54 734	(245 770)	-	-	-	-	-	637 220	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	637 222	-	1 248 266	-	(701)	-	-	X	-	-	1 884 787	-
	5520	за 2023г.	267 825	-	561 155	54 734	(246 492)	-	-	X	-	-	637 222	-

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Сергей _____
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	543 379	1 287 130	81 272	-	-	-	-	-	1 911 781
	5571	за 2023г.	-	532 500	10 879	-	-	-	-	-	543 379
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	543 379	1 287 130	81 272	-	-	-	-	-	1 911 781
	5573	за 2023г.	-	532 500	10 879	-	-	-	-	-	543 379
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	298	39 531	-	(39 763)	-	-	-	-	66
	5580	за 2023г.	14 080	10 098 623	1 129	(10 113 534)	-	-	-	-	298
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	39	3 634	-	(3 622)	-	-	-	-	51
	5581	за 2023г.	285	1 230	-	(1 476)	-	-	-	-	39
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	236	-	(224)	-	-	-	-	12
	5583	за 2023г.	13 793	35 381	-	(49 173)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	850 000	1 118	(851 118)	-	-	-	-	10 879
прочая	5566	за 2024г.	259	35 661	-	(35 917)	-	-	-	-	3
	5586	за 2023г.	3	9 212 012	11	(9 211 767)	-	-	-	-	259
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	543 677	1 326 661	81 272	(39 763)	-	X	-	-	1 911 847
	5570	за 2023г.	14 080	10 631 123	12 008	(10 113 534)	-	X	-	-	543 677

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Сергей Львович _____
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4	-
Расходы на оплату труда	5620	543	322
Отчисления на социальные нужды	5630	164	97
Амортизация	5640	277	119
Прочие затраты	5650	3 893	1 260
Итого по элементам	5660	4 881	1 798
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 881	1 798

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

Руководитель _____
(подпись)

9 апреля 2025 г.

Соколов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34	60	(65)	-	29
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков (сумма выплат)	5701	26	46	(50)	-	22
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	5702	8	14	(15)	-	7

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	1 663 937
в том числе:				
Право требование по договору займа	5801	-	-	1 663 937
Выданные - всего	5810	1 275	1 275	1 275
в том числе:				
Банк. Договор залога Акции зависимого Общества-1 (25%+1 акц.)	5811	-	1 275	1 275
Договоры залога Акции зависимого Общества-1	5812	1 275	-	-
	5813		-	-
	5814		-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г. _____