

Общество с ограниченной ответственностью
«ЛЕТО»

ОГРН 1187746694882 ИНН 7725495360 КПП 772501001
115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 7, эт. 2, каб. 4

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 «Лето».

Сокращенное на русском языке: ООО «Лето» (далее - Общество).

1.2 Дата государственной регистрации: 20.07.2018.

1.3 Основной государственный регистрационный номер: 1187746694882. ИНН 7725495360, КПП 772501001.

1.4 Адрес (место нахождения) юридического лица: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 7, эт. 2, каб. 4.

1.5 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.

1.6 Состав органов управления:

Высшим органом 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 с 25.03.2019 выполняет Дикунова Валентина Васильевна (Решение единственного участника от 15.03.2019; регистрация в ИФНС – 25.03.2019. Продление полномочий 15.03.2024, Решение единственного участника от 15.03.2024).

Состав участников Общества на 31.12.2024:

	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Участник 1 (юридическое лицо)	100	10

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.

1.12 Состав Бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах;
2. 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 за 2024 год.

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

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.

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.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (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, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

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 № 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.

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:

- выручка от инвестиционной и финансовой деятельности;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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 системном 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.

Порядок формирования 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.

Бухгалтерская отчетность от 9 апреля 2025 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, отправленной в ИФНС 31 марта 2025 года, в связи с корректировкой отдельных формулировок текстовых пояснений к бухгалтерской отчетности подписанной 3 марта 2025 года.

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 на 31.12.2024 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

Пояснение № 2. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 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 кадастровой стоимости:

Арендодатель	Договор субаренды	Площадь помещения, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
ООО	Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 21.11.2024	13	1 465
Итого			1 465

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 25 тыс. руб. (без НДС) ежемесячно.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2024:

тыс. руб.

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2024		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2024	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Зависимое общество-1. Акции обыкновенные без док., номинал. стоимость 1 руб.	17 609 311	787 916	-	-	17 609 311	787 916
Зависимое общество-2. Акции обыкновенные, номинал. стоимость 1 руб.	115787490	29 359	-	-	115787490	29 359
Итого:	133396801	817 275	-	-	133396801	817 275
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
Юридическое лицо 1. Доля в уставном капитале (5%)	-	-	-	336 149 (336 149)	-	-
Юридическое лицо 1. Договор № 001/22 от 25.02.2022 (9,5% до 31.03.2023)	1 000	-	-	(1 000)	-	-
Итого:	1 000	-	-	(1 000)	-	-

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

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена 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	11 837	5 740
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	11 837	5 740

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся 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.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность,	48	186
в том числе:		
Краткосрочная - всего	48	186
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	-
Расчеты по налогам и сборам	13	1
Расчеты с подотчетными лицами	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	-	175
в том числе:		
начисленные проценты по краткосрочным выданным займам	-	175
Долгосрочная – всего	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	190 000	369 859
в том числе:		
Заемные средства - всего	190 000	-
в том числе:		
Долгосрочный беспроцентный заём	190 000	-
Прочие обязательства всего	-	369 859
в том числе:		
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	-	369 859
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	190 555	42
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43	42
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	190 500	-
в том числе:		
Краткосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	190 500	-

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

Заимодавец/ договор со сроком гашения	на 31.12.2024 , тыс. руб.	на 31.12.2023., тыс. руб.
Участник 1 (юридическое лицо)		
Договор беспроцентного займа до 04.10.2026	190 000	-
Итого долгосрочные займы	190 000	-

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров, по состоянию на 31.12.2024 составляла 210 000 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 10 тыс. руб. и соответствует уставу ООО «Лето».

Пояснение № 7. Выручка и себестоимость продаж.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Выручка,			
в том числе:	2110	329 057	456 539
Дивиденды полученные		304 257	456 539
Реализация имущественных прав (доли в УК)		24 800	-
Себестоимость продаж	2120	(336 149)	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	(7 092)	456 539

Пояснение № 8. Управленческие расходы.

тыс. руб.

Общехозяйственные (управленческие) расходы	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(1 938)	(1 507)
Аренда помещения	(300)	(300)
Аудиторские услуги	(173)	(163)
Бухгалтерское обслуживание	(701)	(664)
Оплата труда	(480)	(277)
Страховые взносы	(124)	(69)
Резерв на оплату отпускных	(43)	(25)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(6)	(7)
Списание НДС	(26)	-
Услуги нотариуса	(79)	-
Прочие расходы	(6)	(2)

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

Пояснение № 9. Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Проценты к получению	2320	46	276
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы в том числе:	2340	-	112 470
Прибыль прошлых лет (Соглашение от 19.09.2023 Расторжение дог. купли – продажи акций от 26.11.2019)		-	112 470
Прочие внереализационные доходы		3 349	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(24)	(116 472)
Расходы, связанные с участием в российских организациях		-	(3 349)
Расходы на услуги банков		(20)	(18)
Убытки прошлых лет (Соглашение от 19.09.2023 Расторжение дог. купли - продажи акций от 26.11.2019)		-	(113 053)
Прочие внереализационные расходы		(4)	(52)

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

Условные обязательства и условные активы в Общества отсутствуют.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 40 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в 2025 году.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 11. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2024 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

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 81 156 тыс. руб., и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 10 тыс. руб.;
- убыткам, перенесенным на будущее – 81 146 тыс. руб., в том числе:
 - убытку 2019 года – 241 тыс. руб.;
 - убытку 2020 года – 1 536 тыс. руб.;
 - убытку 2021 года – 572 тыс. руб.;
 - убытку 2023 года – 471 тыс. руб.;
 - убытку 2024 года – 78 326 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2024 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	1 132	(90 261)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	(61 521)	(90 638)
Постоянный налоговый расход	-	670
Постоянный налоговый доход	(61 521)	(91 308)
Налог на прибыль, в том числе:	78 884	377
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, в том числе:	78 884	377
Отложенный налоговый доход, в том числе:	78 884	377
Оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счет учета 96) по действующей году ставке налога на прибыль	(7)	-
Убытки текущего периода, рассчитанные по действующей ставке налога на прибыль	62 660	377
Корректировка ОНА на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	16 231	-
Отложенный налоговый расход	-	-

Пояснение № 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 «Лето», %
1	Генеральный директор	г. Москва	25.03.2019	—
2	Участник 1 (юридическое лицо)	г. Москва	21.08.2023	100%
3	Зависимое общество-1	Свердловская обл., г Каменск-Уральский	28.09.2018 и 24.12.2019	—
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (другие связанные стороны)				
4	Юридическое лицо-2	г. Москва	21.08.2023	—
5	Юридическое лицо-3	г. Москва	21.08.2023	—
6	Юридическое лицо-4	г. Москва	25.08.2023	—
7	Физическое лицо	г. Москва	21.08.2023	—
8	Иностранное юридическое лицо - 1	респ. Кипр	21.08.2023	—
9	Иностранное юридическое лицо - 2	Катар	21.08.2023	—
10	Юридическое лицо-5	г. Москва	21.08.2023	—

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.2023, тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	552	304	-	-	-	-
	Ежемесячно. Страховые взносы	137	75	-	-	-	-
Участник 1 (юридическое лицо)	Договор беспроцентного займа, до 04.10.2026	280 000 (90 000)	500 (500)	-	190 000	-	-
Зависимое общество-1	Получены дивиденды из прибыли прошлых лет (протокол ВОСА от 26.10.2023).	-	304 410	-	-	-	-
	Получены дивиденды за 9 мес. 2023г. (протокол ВОСА №4/2023 от 14.12.2023).	-	152 129	-	-	-	-
	Получены дивиденды за 2023 год (протокол ГОСА №2/2024 от	152 129	-	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.2023, тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
	28.06.2024).						
	Получены дивиденды за 9 мес. 2024г. (протокол ВОСА №3/2024 от 13.12.2024).	125 129	-	-	-	-	-

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.

Событий после отчетной даты на день подписания БФО за 2024 год не установлено.

Пояснение № 15. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении 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 Общества 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.

Судебные разбирательства. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

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

Генеральный директор
«9» апреля 2025 г.

Дикунова Валентина Васильевна

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	1 465	1 465	1 465
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

9 апреля 2025 г.

Дикунова Валентина
(расшифровка подписи)

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	817 275	-	-	-	-	-	-	817 275	-
	5311	за 2023г.	704 806	-	112 470	-	-	-	-	817 275	-
в том числе:											
Зависимое общество - 1. Акции обыкновенные, без док., номинальная стоимость 1 руб.	5302	за 2024г.	787 916	-	-	-	-	-	-	787 916	-
	5312	за 2023г.	675 447	-	112 470	-	-	-	-	787 916	-
Зависимое общество - 2. Акции обыкновенные, номинальная стоимость 1 руб.	5303	за 2024г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5313	за 2023г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 000	-	336 149	(337 149)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	7 000	-	-	(6 000)	-	-	-	1 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы юридическим лицам	5306	за 2024г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	7 000	-	-	(6 000)	-	-	-	1 000	-
Доля в уставном капитале юридического лица-1	5307	за 2024г.	-	-	336 149	(336 149)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	818 275	-	336 149	(337 149)	-	-	-	817 275	-
	5310	за 2023г.	711 806	-	112 470	(6 000)	-	-	-	818 275	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дикунова Валентина Васильевна
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	113 053	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	113 053	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	186	-	715	304 304	(305 157)	-	-	-	-	-	48	-
	5530	за 2023г.	2 309	-	461	456 816	(459 400)	-	-	-	-	-	186	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	507	-	(482)	-	-	-	-	-	25	-
	5532	за 2023г.	25	-	460	-	(485)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	186	-	208	304 304	(304 675)	-	-	-	-	-	23	-
	5533	за 2023г.	2 284	-	1	456 816	(458 915)	-	-	-	-	-	186	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	186	-	715	304 304	(305 157)	-	-	X	-	-	48	-
	5520	за 2023г.	115 362	-	461	456 816	(459 400)	(113 053)	-	X	-	-	186	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Дикунова Валентина Васильевна
 (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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	369 859	280 000	-	(90 000)	-	(369 859)	-	-	190 000
	5571	за 2023г.	-	-	-	(110 000)	-	479 859	-	-	369 859
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	280 000	-	(90 000)	-	-	-	-	190 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	369 859	-	-	-	-	(369 859)	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	(110 000)	-	479 859	-	-	369 859
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	42	808 602	-	(987 948)	-	369 859	-	-	190 555
	5580	за 2023г.	816 811	47 574	10	(384 494)	-	(479 859)	-	-	42
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	42	1 289	-	(1 288)	-	-	-	-	43
	5581	за 2023г.	36	1 180	-	(1 174)	-	-	-	-	42
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	209	-	(197)	-	-	-	-	12
	5583	за 2023г.	-	6 962	10	(6 972)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	807 104	-	(986 463)	-	369 859	-	-	190 500
	5586	за 2023г.	816 775	38 932	-	(375 848)	-	(479 859)	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	369 901	1 088 602	-	(1 077 948)	-	X	-	-	380 555
	5570	за 2023г.	816 811	47 574	10	(494 494)	-	X	-	-	369 901

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)

Дикунцова Валентина Васильевна
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	523	302
Отчисления на социальные нужды	5630	130	76
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 285	1 129
Итого по элементам	5660	1 938	1 507
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 938	1 507

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

Руководитель _____
(подпись)

9 апреля 2025 г. _____

Дикунова Валентина Васильевна _____
(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	76	32	(68)	-	40
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	61	27	(56)	-	32
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	15	5	(12)	-	8

Руководитель _____
(подпись)

Дикунова Валентина Васильевна
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г.