

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД.

## 1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Океан».

Создано - 22 августа 2013 года, путем слияния следующих организаций: ООО «Сибирьтехпром -1», ООО «Промышленные инвестиции – 1», ООО «Ай Си энд ЭМ -1».

1.2. Место нахождения организации: 630511, Новосибирская область, Новосибирский р-н, ул. Станционная, д. 104, офис 209.

1.3. Уставный капитал организации в 2024 году был уменьшен на 10 740 тыс. рублей и на 31.12.2024 года составляет 11 630 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал оплачен полностью.

### Участники общества:

- Садакпаева Ардак Шерияздановна – номинальной стоимостью 11.630 тыс. рублей,  
- до 30.11.2022г. Милов Николай Юрьевич – номинальной стоимостью 10.740 тыс. рублей,  
с 30.11.2022г. по 17.09.2024 доля принадлежала ООО «Океан». В сентябре было произведено уменьшение уставного капитала до 11.630 тыс. рублей.

23 ноября 2022 года Обществом было получено заявления от Милова Н.Ю. о выходе его из состава участников общества путем отчуждения доли обществу. Действительная стоимость его доли составила 94.598 тыс. рублей.

Задолженность по выплате действительной стоимости доли по состоянию на 31.12.2023 г. составила 81.598 тыс. рублей. В течении 2024 года задолженность была погашена.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 человек.

1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Исполнительный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Садакпаева Ардак Шерияздановна	Директор

1.7. Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества.

- Единоличный исполнительный орган Общества (Директор).

Уставом Общества предусмотрен совет директоров Общества, однако он не создавался.

1.8. Бенефициарные владельцы Общества:

- Садакпаева Ардак Шерияздановна – номинальная стоимость 11.630 тыс. рублей

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Основным видом деятельности является управление недвижимым имуществом.

1.11. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства.

1.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с п.6 ПБУ 4/99 отступлений от этих правил, при формировании бухгалтерской отчетности, организацией допущено не было.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Элементы и принципы учетной политики

1. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации – программы "1С:Бухгалтерия".

2. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

3. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

4. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении № 2 «Положение об инвентаризации».

Общие правила учета

5. При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость приобретаемого имущества, работ, услуг, имущественных прав включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

6. Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

7. При приобретении запасов скидки отражаются без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Документы

8. В качестве форм первичных учетных документов используются:

- доработанные или самостоятельно разработанные формы, которые приведены в приложении №3 к настоящей учетной политике;
- формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм, – по остальным операциям.

9. Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется:

- по нескольким отгрузкам в адрес одного покупателя, которые произведены в

течение 5 (пяти) календарных дней подряд, – не позднее 5-го дня после первой отгрузки;

- ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

10. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

11. Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С:Предприятие».

12. Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета:

- подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Организация ведет учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей;
- составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя;
- обмениваются через операторов информационных систем.

Капвложения и основные средства

13. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

14. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

15. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

16. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

17. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

18. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

19. Существенные завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и

техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. (п.10,24 ФСБУ 6/2020). Уровень существенности установлен: 50 процентов доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

На основании принципа рациональности Организация может учитывать капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов в составе расходов текущего периода, если доля затрат составляет менее 50% на капитальный ремонт от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств

20. Проверка основных средств на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода

Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма – это наибольшая из двух величин:

- справедливая стоимость основного средства за вычетом затрат на выбытие;
- ценность его использования.

21. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

22. Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

23. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Аренда

24. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

25. Организация в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.5 «Инвестиции в аренду»;
- 76.6 «НДС по договору аренды».

26. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

27. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

28. Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде»;
- 76.8 «НДС по арендному обязательству».

29. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

30. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

31. Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

#### Нематериальные активы

32. Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

33. Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

34. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

#### Запасы

35. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

36. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

37. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

38. Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом.

Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно на оказании услуг;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы производственного персонала;
- амортизация основных средств, используемых для оказания услуг;
- аренда производственных помещений.

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между заказами пропорционально сумме прямых расходов, признанных за месяц.

39. Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

#### Финансовые вложения

40. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности, установленный в пункте 5 настоящей Учетной политики.

41. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

42. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

43. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под

обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Прочие условия

44. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно.

45. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 90 календарных дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

46. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

47. Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

Изменения в учетную политику.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода).

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете Общества в межотчетный период операции не отражались, в связи с отсутствием таких объектов.

Других изменений по сравнению с 2023 годом не производилось. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми между 2024 и 2023 годами.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

(вступает в действие с отчетности за 2025 год).

### 3. Операции со связанными сторонами.

Связанные стороны:

- ООО «Сибирь Экспоцентр»:

По состоянию на 31.12.2024 года получены заемные средства от ООО «Сибирь Экспоцентр» на сумму 923.600 тыс. руб., по договора займа:

1. №СЭЦ/16/23-П от 23.11.2016 года в размере 160.000 тыс. руб.
2. №СЭЦ/16/24-П от 23.11.2016 года в размере 68.000 тыс. руб.
3. №СЭЦ/16/26-П от 01.12.2016 года в размере 46.000 тыс. руб.
4. №СЭЦ/17/002-П от 24.01.2017 года в размере 5.000 тыс. руб.

До 01.01.2018 года займы были процентные, с 01.01.2018 года проценты не начисляются, по договоренности сторон.

5. №СЭЦ/20/00004-П от 19.06.2020 года в размере 131.000 тыс. руб.
6. №СЭЦ/20/000020-П от 23.12.2020 года в размере 189.600 тыс. руб.
7. №СЭЦ/24/00002-П от 06.12.2024 а размере 300.000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года начислены проценты по договорам займа с ООО «Сибирь Экспоцентр» на сумму 38.422 тыс. руб.:

- №СЭЦ/16/23-П от 23.11.2016 года в размере 21.669 тыс. руб.
- №СЭЦ/16/24-П от 23.11.2016 года в размере 9.210 тыс. руб.
- №СЭЦ/16/26-П от 01.12.2016 года в размере 6.104 тыс. руб.
- №СЭЦ/17/002-П от 24.01.2017 года в размере 1.439 тыс. руб.

- Садакпаева А.Ш. (выплата заработной платы в размере 414 тыс. руб., задолженности на 31.12.2024 года нет).

- Милов Н. Ю. (выплата действительной стоимости доли в размере 100 000 тыс. руб.)

- ООО «Агролес» (операций не было).

- ООО «Сибирь Экспоцентр Трейд» (операций не было).

- ООО «Сибирь Экспоцентр Развитие» (операций не было).

- ООО «Эрика» (операций не было).

- ЭКСПЕРТ ООО (с 13.03.2024г.)

договор ден. займа от 16.12.2022 года, задолженность 58 371 тыс. рублей и проценты 5 410 тыс. рублей погашены в течении 2024 года.

- ООО ФУД ЭКСПО (с 16.12.2024г.) (операций не было).

- ООО АЙ СИ ЭНД ЭМ (с 16.12.2024г.) (оплата за бухгалтерские и юридические услуги в размере 690 тыс. рублей, задолженности на 31.12.2024 года нет.

договор процентного займа от 16.12.2022 года, задолженность 36 159 тыс. рублей и проценты 3 407 тыс. рублей погашены в течении 2024 года.).

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году составили 414 тыс. рублей.

#### 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 года:

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена информация по вкладу в Уставный капитал:

- ООО «Сибирь Экспоцентр» в размере 763.675 тыс. руб. (доля 99 %).
- ООО «Эксперт» в размере 56.000 тыс. руб. (доля 24%), начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 41.641 тыс. руб.
- ООО «Ай Си энд Эм» в размере 100.000 тыс. руб. (доля 99,9%), начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 29.653 тыс. руб.
- ООО «Фуд Экспо» в размере 140.000 тыс. руб. (доля 24%). начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 77.482 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены авансы выданные прочим дебиторам в размере 23 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность на сумму 22 тыс. руб. перед АО Аудиторская компания «Финэкс» за проведение аудита.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены:

1. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный умножением величины убытка по данным бухгалтерского учета на ставку налога на прибыль, составляет 27.197 тыс. руб. Остаток не перенесенного убытка по состоянию на 31.12.2024 года составил 108.789 тыс. руб., в т.ч.:

убыток за 2013 год – 267 тыс. рублей;  
убыток за 2014 год – 847 тыс. рублей;  
убыток за 2015 год – 826 тыс. рублей;  
убыток за 2016 год – 3.841 тыс. рублей;  
убыток за 2017 год – 48.174 тыс. рублей;  
убыток за 2018 год – 11.615 тыс. рублей;  
Убыток за 2019 год – 11.643 тыс. рублей;  
Убыток за 2020 год – 4.353 тыс. рублей;  
Убыток за 2021 год – 631 тыс. рублей.  
Убыток за 2022 год – 17.913 тыс. рублей.  
Убыток за 2023 год – 8.166 тыс. рублей.  
Убыток за 2024 год – 512 тыс. рубль

2. Отложенный налоговый актив на оплату отпуска в размере 11 тыс. рублей. Сумма резерва на оплату отпуска составляет 46 тыс. рубль.

3. Отложенный налоговый актив на обесценение финансовых вложений в размере 37.194 тыс. рублей. Сумма резерва на обесценение финансовых вложений составляет 148.776 тыс. рублей.

Таким образом, отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2024 года равен 64.403 тыс. рублей.

#### 4.В отчете о финансовых результатах:

по строке 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:  
тыс. руб.

	2023 год	2024 год
ФОТ со взносами	280	539
Аренда офиса	76	81
Аудиторские услуги	42	45
Расходы по ведению бухгалтерского учета	90	145
Юридические расходы	-270	225
Нотариальные услуги	0	500
ИТОГО	218	1 535

По строке 2340 «Прочие доходы»:

- за 2024 год отражены доходы, полученные в связи с уменьшением резерва под обесценивание финансовых вложений до стоимости чистых активов ООО «Сибирь Экспоцентр». Стоимость чистых активов ООО «Сибирь Экспоцентр» по состоянию на 31.12.2024 год составляет 977.268 тыс. руб. Доля ООО «Океан 99%».

- за 2023 год отражены доходы, полученные в связи с уменьшением резерва под обесценивание финансовых вложений до стоимости чистых активов ООО «Сибирь Экспоцентр». Стоимость чистых активов ООО «Сибирь Экспоцентр» по состоянию на 31.12.2023 год составляет 771.389 тыс. руб. Доля ООО «Океан 99%».

По строке 2350 «Прочие расходы»:

- за 2024 год отражены расходы на полученные в связи с созданием резерва под обесценивание финансовых вложений до стоимости чистых активов в размере 148 674 тыс. рублей:

1. ООО «Фуд Экспо». Стоимость чистых активов ООО «Фуд Экспо» по состоянию на 31.12.2024 год составляет 260.490 тыс. руб. Доля ООО «Океан 24%».

2. ООО «Эксперт». Стоимость чистых активов ООО «Эксперт» по состоянию на 31.12.2024 год составляет 59.829 тыс. руб. Доля ООО «Океан 24%».

3. ООО «Ай Си энд Эм». Стоимость чистых активов ООО «Ай Си энд Эм» по состоянию на 31.12.2024 год составляет 70.418 тыс. руб. Доля ООО «Океан 99,9%».

Также в составе Прочих расходов отражены РКО и оплата труда в размере 86 тыс. рублей.

- за 2023 год отражены расходы на:

1. РКО 19 тыс. руб.

2. Госпошлины уплаченные по делу А45-19134-/2020 и по делу А45-36709/2021 в сумме 305 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» в Отчете о движении денежных средств отражены

За 2023 год полученные проценты по депозитам на сумму 12 тыс. руб.

За 2024 год полученные проценты по депозитам на сумму 2 079 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств отражены

За 2023 год отражены расходы на сумму 446 тыс. руб., а именно:

- РКО в сумме 19 тыс. руб.

- Госпошлины уплаченные по делу А45-19134-/2020 и по делу А45-36709/2021 в сумме 305 тыс. руб.

- выплата перерасхода по авансовому отчету в сумме 106 тыс. руб.

- сумма НДС, уплаченного поставщикам 16 тыс. руб.

За 2024 год отражены расходы на сумму 64 тыс. руб., а именно:

- РКО в сумме 40 тыс. руб.

- сумма НДС, уплаченного поставщикам 24 тыс. руб.

#### 5. Риски хозяйственной деятельности:

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

##### 1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют экспорт товаров из РФ. Данный фактор не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества в связи с тем, что внешнеторговых операций Общество не совершает.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

##### 2. Правовые риски.

Организация в судебных процессах не участвует. Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, малы, т.к. организация пока не ведет обширной деятельности и не получает прибыль.

##### 3. Финансовые риски.

- Общество, как и все организации, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации, подвержено инфляционным рискам. Изменение уровня инфляции может сказываться на рентабельности организации и результатах ее деятельности.

- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Задолженность по займам предоставленным другим лицам организацией по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует, поэтому у организации такой риск отсутствует.

- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. К ним относятся кредиторская задолженность перед прочими кредиторами, задолженность заимодавцу по полученному займу.

Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

##### 4. Прочие риски.

В течение 2024 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине.

На экономическую ситуацию в 2024 г воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операцией, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности. Из-за введенных санкционных ограничений были временно нарушены внешнеэкономические отношения с иностранными контрагентами, что привело к временному снижению деловой активности. Также необходимостью стало приобретение некоторого оборудования и запасных частей к нему по «параллельному импорту» повлекло за собой его удорожание и увеличение сроков поставки, так как логистические связи были нарушены.

В связи с глобальными политическими и экономическими факторами наблюдался рост курса иностранной валюты к российскому рублю, что повлекло за собою удорожание импортных материалов, запасных частей и оборудования. Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

В 2025 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчётности и пояснений за 2024 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

6. Данные о величине обеспечений обязательств выданных:

Обязательства выданные отсутствуют.

7. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности:

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

В 2024 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали

9. Непрерывность деятельности:

В 2024 году участниками Общества решений о ликвидации Общества принято не было  
В дальнейшем ООО «Океан» не намерено прекращать деятельность.

Чистые активы на 31 декабря 2024 года составляют положительную величину 89.580 тыс. руб.

**Директор ООО «Океан»**  
**28.03.2025** года

\_\_\_\_\_

**Садакпаева А.Ш.**