

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «КЕНАР»
ЗА 2024 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе.....	3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности	3
Активы и обязательства в иностранных валютах	4
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
Основные средства	4
Аренда.....	5
Финансовые вложения	6
Дебиторская и кредиторская задолженность.....	7
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
Расчеты по налогу на прибыль.....	8
Доходы.....	8
Расходы.....	9
3. Раскрытие существенных показателей	9
Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
Капитал и резервы	10
Финансовые вложения	10
Основные средства	10
Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства, эффект изменения ставок налога на прибыль на 01.01.2025г.....	11
Дебиторская и Кредиторская задолженность, Кредиты и Займы.....	11
Налог на прибыль организации.....	12
Расходы по обычным видам деятельности	12
4. Связанные стороны.....	12
5. Прочие сведения.....	13

1. Информация об Обществе

АО «КЕНАР» (далее «Общество») зарегистрировано 8 августа 2022 года.

Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 64.99.1 «Вложения в ценные бумаги».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 690090, Приморский край, Владивосток, 1-я Морская Улица, д. 20, офис 11-21, помещ. 3.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Потапов Алексей Дмитриевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Поскольку Общество зарегистрировано в 2022 году, сопоставимые данные за 2021 год не представляются. Первый отчетный период Общества – с 8 августа 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Уровень существенности для отражения информации в отчетности Общества устанавливается в размере 5% от соответствующей статьи той формы отчетности, в которой показывается данная информация.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой)

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, отвечающим требованиям Закона № 402-ФЗ, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется специализированной организацией.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1 Китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, признаются в составе основных средств при соответствии стоимостному лимиту в размере 100 000 рублей и более.

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются Обществом по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств для всех групп производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Таким образом, срок полезного использования основных средств подлежит пересмотру на ежегодной основе. Пересмотр не означает неперемное изменение срока полезного использования. Если при пересмотре возникла необходимость изменения, такое изменение производится с учетом ожидаемого срока полезного использования объекта ОС и определяется новый оставшийся срок полезного использования этого объекта.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Аренда

Учет объектов, полученных или переданных по договорам аренды (субаренды), осуществляется с применением норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно и отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Права пользования активами раскрываются в составе основных средств, обязательства по аренде - в составе прочих обязательств.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, то арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (доли, акции), вклады в имущество без увеличения уставного капитала;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы, в том числе товарные;
- долгосрочные депозитные вклады в кредитных организациях, краткосрочные депозитные вклады считаются денежными эквивалентами (корректировка изм. УП 2024);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета и отчетности классифицируются по срочности вложений и их видам.

По срочности финансовые вложения делятся на:

- долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- краткосрочные- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним в течение периода, превышающего 12 месяцев, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, к краткосрочным высоколиквидным финансовым вложениям Общество относит банковские депозиты сроком погашения свыше 3 месяцев без права отзыва.

При этом краткосрочная часть долгосрочных финансовых вложений учитывается в Обществе обособленно. Под краткосрочную частью долгосрочного финансового вложения понимается та часть долгосрочного вложения, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочную часть, если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание задолженности производится на основании инвентаризации после истечения срока исковой давности, либо признание долга невозвратным.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.);
- обязательства по налоговым рискам, судебным искам и прочие аналогичные обязательства.

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

Величина оценочного обязательства по выплате премий по итогам работы за год на конец отчетного года определена исходя из предполагаемой суммы премий, подлежащих выплате, с учетом страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств.

В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- вознаграждение по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами Общества.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации или искажают его:

- прочие доходы и расходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты;

- прочие доходы и расходы, возникающие от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- прочие доходы и расходы, возникающие по сделкам с производными финансовыми инструментами;
- прочие расходы, связанные с начислением убытка от обесценения, и прочие доходы, связанные с восстановлением убытка обесценения активов;
- прочие доходы и расходы от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства

Прочие доходы в виде поступлений по сделкам с производными финансовыми инструментами отражаются в учете на дату оценки для соответствующей сделки по ПФИ в соответствии с условиями договоров.

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами Общества.

Расходы будущих периодов, учитываются в бухгалтерском учете на счете на счетах учета соответствующего актива или обязательства, списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на страхование, в том числе добровольное страхование сотрудников, сроком не менее 12 месяцев;
- прочие расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

3. Раскрытие существенных показателей

Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Поступления в связи с начислением процентов на сумму неснижаемого остатка денежных средств на банковском счете отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств в бухгалтерском балансе по строке 1250, тыс.руб

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах, в рублях	829	1 823	49 349
Средства на расчетных счетах, в валюте	83 060	73 265	
Денежные эквиваленты, в рублях			
Денежные эквиваленты, в валюте	310 637	371 065	
Итого денежные средства, стр. 1250	394 426	446 153	49 349

Краткосрочные депозитные вклады (до 3 месяцев) относятся к денежным эквивалентам, отражаются в составе денежных средств, обороты по таким депозитам; размещение денег на депозите и их возврат в отчете о движении денежных средств не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 «Остаток... на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток... на конец отчетного периода». Полученные в связи с ними начисленные проценты, на так же проценты на сумму неснижаемого остатка денежных средств на банковском счете отражаются по строке 4114 «Поступления процентов на депозиты и неснижаемый остаток» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, (корректировка изм. УП 2024).

Валютно-обменные операции, равно как и операции перевода денежных средств в денежные эквиваленты и обратно, денежных потоков не образуют. Разница между положительными и отрицательными курсовыми разницеми, отражается в строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю", (корректировка изм. УП 2024).

Платежи в связи с оплатой услуг банка и суммы НДС, уплаченные поставщикам, отражаются по строке 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 состоял из 1 000 001 (Один миллион одна) обыкновенных акций и составлял 1 000 001 (Один миллион один) рубль. Номинальная стоимость каждой размещенной обыкновенной акции составляет 1 (Один) рубль. В 2024 году Уставный капитал Общества был увеличен за счет дополнительного выпуска акций в количестве 7 500 000 000 (семь миллиардов пятьсот миллионов) обыкновенных акций и составил на 31.12.2024 7 501 000 001 (Семь миллиардов пятьсот один миллион один) рубль., номинальная стоимость каждой размещенной обыкновенной акции составляет 1 (Один) рубль.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет:

- превышения фактической цены акций Общества над номинальной ценой «Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций»
- внесение вклада в имущество денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Финансовые вложения

Информация о стоимости и движении в течение отчетного года финансовых вложений, в составе строки 1170 и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов)», по видам (поступление, выбытие и т.п.) представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в Разделе 3.

Основные средства

Информация о первоначальной стоимости, суммах начисленной амортизации и обесценения, а также информация о движении основных средств в течение отчетного года, *в составе строки 1150 «Основные средства»*, по группам

(поступление, выбытие и т.п.) представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в Разделе 2.

В отчетном периоде, а также по состоянию на 31.12.2024, Обществом элементы амортизации основных средств не изменялись

На 31.12.2024 в учете Общества отсутствуют:

- пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества);
- основные средства, предоставленные за плату во временное пользование
- основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Общество арендует офисные помещения, числящиеся на забалансовом счете. В отношении вышеуказанных помещений ФСБУ 25/2018 не применяется, поскольку срок договора аренды не превышает 12 месяцев.

Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства, эффект изменения ставок налога на прибыль на 01.01.2025г.

«Отложенные налоговые активы» учтены:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%	На 01.01.2025, по ставке 25%
		Признание	Погашение		
Основные средства					
Оценочные обязательства и резервы	4	7		3	14
Расходы будущих периодов	968	858		457	2 283
Убытки прошлых лет	1 808	45 696		11 876	59 380
Итого	2 780	46 561		12 335	61 677

ОНА отражены в строке 1180 Бухгалтерского баланса в отчетном периоде с учетом перерасчета по ставке 25%, а сумма пересчета ОНА по ставке 25% в составе строки 2460 Отчета о финансовых результатах.

Дебиторская и Кредиторская задолженность, Кредиты и Займы

Информация по раскрытию дебиторской и кредиторской задолженности, полученным и погашенным займам приведена в части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженности».

Налог на прибыль организации

Наименование	код	2024	2023	08.08.2022 – 31.10.2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(282 809)	(12 732)	(1 171)
Ставка налога на прибыль			20%	20%
Налог на прибыль, в том числе:	2410	46 562	2 546	234
текущий налог на прибыль	2411		-	-
отложенный налог на прибыль	2412	46 562	2 546	234
Прочее	2460	12 335		

Суммы возникших временных разниц привели к отражению в учете и отчетности отложенных налоговых активов и обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%, в составе строки 2460 «Прочее» отражена сумма пересчета по ставке 25%, действующей с 01.01.2025 года.

Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества, владеющим 100% акций в уставном капитале, является МКАО «Вандл Холдингс Лимитед», зарегистрированное по законодательству Российской Федерации по адресу: Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, зд. 8, этаж 2, помещ.206.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование операций связанной стороны	Строка ОДДС	2024	2023	2022
Получение кредитов, займов	4311	19 370 436	10 273 000	
Возврат кредитов, займов	4323	(4 970 463)		
Процентов по займам	4123	(438 037)		
Расчеты с поставщиками	4121	(230)		
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312		160 000	49 000
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			1 000
Возврат кредитов, займов	4213	50 000		
Предоставление кредитов, займов	4223		(50 000)	
Возврат кредитов, займов				

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 312 тыс. руб. включая НДФЛ и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

5. Прочие сведения

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества – отсутствуют.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Прекращенных операций не было.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор АО «КЕНАР» _____ / Потапов А.Д..

«25» марта 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	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	7 235 000	-	-	-	-	-	-	-	23 047 271	-
	5311	за 2023г.	-	-	7 235 000	-	-	-	-	-	7 235 000	-
в том числе:												
Акции други обществ	5302	за 2024г.	3 685 000	-	5 729 271	-	-	-	-	-	9 414 271	-
	5312	за 2023г.	-	-	3 685 000	-	-	-	-	-	3 685 000	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	3 550 000	-	15 235 750	(5 152 750)	-	-	-	-	13 633 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	3 550 000	-	-	-	-	-	3 550 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 746 826	-	1 192 713	(2 751 826)	-	-	-	-	1 187 713	-
	5315	за 2023г.	-	-	2 746 826	-	-	-	-	-	2 746 826	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	2 746 826	-	1 192 713	(2 751 826)	-	-	-	-	1 187 713	-
	5316	за 2023г.	-	-	2 746 826	-	-	-	-	-	2 746 826	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	9 981 826	-	1 192 713	(2 751 826)	-	-	-	-	24 234 984	-
	5310	за 2023г.	-	-	9 981 826	-	-	-	-	-	9 981 826	-

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)

**Потапов Алексей
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)



 24 марта 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	62 960	-	222 811	-	(207 807)	-	-	-	-	-	77 964	-
	5521	за 2023г.	-	-	62 960	-	-	-	-	-	-	-	62 960	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	62 960	-	222 811	-	(207 807)	-	-	-	-	-	77 964	-
	5523	за 2023г.	-	-	62 960	-	-	-	-	-	-	-	62 960	-
Займы безвозмездные учредителю	5504	за 2024г.	50 000	-	-	-	(50 000)	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	X	X	50 000	-
Проценты по займам выданным, долгосрочным	5505	за 2024г.	12 960	-	222 811	-	(157 807)	-	-	-	X	X	77 964	-
	5525	за 2023г.	-	-	12 960	-	-	-	-	-	X	X	12 960	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	20 733	-	4 410 697	-	(4 339 529)	-	-	-	-	-	91 901	-
	5530	за 2023г.	-	-	20 733	-	-	-	-	-	-	-	20 733	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1	-	1 610	-	(1 366)	-	-	-	-	-	245	-
	5532	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2024г.	20 733	-	4 409 086	-	(4 338 163)	-	-	-	-	-	91 656	-
	5533	за 2023г.	-	-	20 733	-	-	-	-	-	-	-	20 733	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2024г.	1	-	3 315	-	(1 198)	-	-	-	X	X	2 118	-
	5534	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
Проценты по займам выданным, краткосрочным	5515	за 2024г.	20 732	-	4 405 771	-	(4 336 965)	-	-	-	X	X	89 538	-
	5535	за 2023г.	-	-	20 732	-	-	-	-	-	X	X	20 732	-
Итого	5500	за 2024г.	83 693	-	4 633 508	-	(4 547 336)	-	-	X	-	-	169 865	-
	5520	за 2023г.	-	-	83 693	-	-	-	-	X	-	-	83 693	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

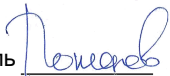
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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.	6 188 000	19 457 963	-	(8 385 463)	-	-	-	-	17 260 500
	5571	за 2023г.	-	6 188 000	-	-	-	-	-	-	6 188 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	6 188 000	19 457 963	-	(8 385 463)	-	-	-	-	17 260 500
	5573	за 2023г.	-	6 188 000	-	-	-	-	-	-	6 188 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 127 573	1 571	608 570	(4 612 183)	-	-	-	-	125 531
	5580	за 2023г.	560	4 085 084	42 489	(560)	-	-	-	-	4 127 573
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	79	1 562	-	(1 641)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	430	79	-	(430)	-	-	-	-	79
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	4 127 489	-	608 570	(4 610 537)	-	-	-	-	125 521
	5585	за 2023г.	-	4 085 000	42 489	-	-	-	-	-	4 127 489
прочая	5566	за 2024г.	5	10	-	(5)	-	-	-	-	10
	5586	за 2023г.	65	5	-	(65)	-	-	-	-	5
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 315 573	19 459 534	608 570	(12 997 646)	-	X	-	-	17 386 031
	5570	за 2023г.	560	10 273 084	42 489	(560)	-	X	-	-	10 315 573

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)

Потапов Алексей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)



24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	390	1 200
Отчисления на социальные нужды	5630	118	362
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 580	2 164
Итого по элементам	5660	2 088	3 726
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	2 088	3 726

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

Руководитель


(подпись)

**Потапов Алексей
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)



24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18	45	(8)	-	55
в том числе:						
Резерв расходы на персонал (ежегодных отпусков, прений)	5701	18	45	(8)	-	55

Руководитель


 (подпись)

 Потопов Алексей
 Дмитриевич
 (расшифровка подписи)


24 марта 2025 г.