

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных расходов	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
5261		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
5271		-	-	-	-

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



Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 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 коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 959 118	-	-	22 758	-	-	-	-	3 936 360	-
	5311	за 2023г.	3 764 122	-	463 950	268 954	-	-	-	-	3 959 118	-
в том числе:												
Доля в уставном капитале	5302	за 2024г.	3 959 118	-	-	22 758	-	-	-	-	3 936 360	-
	5312	за 2023г.	3 764 122	-	463 950	268 954	-	-	-	-	3 959 118	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	194 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	194 400	-	-	194 400	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	3 959 118	-	-	22 758	-	-	-	-	3 936 360	-
Финансовые вложений - итого	5310	за 2023г.	3 958 522	-	463 950	463 354	-	-	-	-	3 959 118	-

**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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	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 сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	43 066	-	23 004	-	(2 236)	-	-	-	-	X	X	63 833	-
в том числе:	5530	за 2023г.	41 906	-	2 122	-	(963)	-	-	-	-	-	-	43 066	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 315	-	202	-	(1 636)	-	-	-	-	-	-	2 881	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 418	-	1 971	-	(74)	-	-	-	-	-	-	4 315	-
Прочая	5532	за 2023г.	84	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	5513	за 2024г.	61	-	50	-	(27)	-	-	-	-	-	-	84	-
Расчеты по налогам и взносам	5533	за 2023г.	38 667	-	22 790	-	(600)	-	-	-	-	-	-	60 857	-
Расчеты с прочими дебиторами	5514	за 2024г.	39 428	-	101	-	(862)	-	-	-	-	-	-	38 667	-
	5534	за 2023г.	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	-
Итого	5515	за 2024г.	16	-	101	-	-	-	-	-	-	X	X	117	-
	5535	за 2023г.	38 550	-	22 790	-	(600)	-	-	-	-	X	X	60 740	-
	5500	за 2024г.	39 412	-	-	-	(862)	-	-	-	-	X	X	38 550	-
	5520	за 2023г.	43 066	-	23 004	-	(2 236)	-	-	-	-	X	X	63 833	-
	5520	за 2023г.	41 906	-	2 122	-	(963)	-	-	-	-	X	X	43 066	-

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	перевод из долготворческой задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 180	-	-	(230)	-	-	-	950
в том числе:										
кредиты	5571	за 2023г.	3 550	-	-	(2 370)	-	-	-	1 180
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	(230)	-	-	-	950
займы	5553	за 2024г.	1 180	-	-	(230)	-	-	-	950
	5573	за 2023г.	3 550	-	-	(2 370)	-	-	-	1 180
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 329 224	1 857	-	(2 007)	-	-	-	1 329 073
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2023г.	1 328 194	2 007	-	(976)	-	-	-	1 329 224
	5561	за 2024г.	794	780	-	(794)	-	-	-	780
	5581	за 2023г.	122	794	-	(122)	-	-	-	794
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	13	-	-	-	-	-	13
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 213	1 032	-	(1 213)	-	-	-	1 032
	5583	за 2023г.	854	1 213	-	(854)	-	-	-	1 213
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 327 217	32	-	-	-	-	-	1 327 249
	5587	за 2023г.	534 198	32	-	-	-	-	-	534 229
расчеты с прочими дебиторами	5567	за 2024г.	534 198	-	-	-	-	-	-	534 198
	5587	за 2023г.	793 020	-	-	-	-	-	-	793 020
расчеты с учредителями	5568	за 2024г.	793 020	-	-	-	-	-	-	793 020
	5588	за 2023г.	793 020	-	-	-	-	-	-	793 020
	5550	за 2024г.	1 330 404	1 857	-	(2 237)	-	-	-	1 330 023
	5570	за 2023г.	1 331 744	2 007	-	(3 346)	-	-	-	1 330 404

**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  **Хазиев Сергей Раисович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	740	714
Отчисления на социальные нужды	5630	165	142
Амортизация	5640	2 603	2 603
Прочие затраты	5650	9 963	9 868
Итого по элементам	5660	13 472	13 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	22 758	268 954
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 230	282 281

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665. Учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись)

Хазиев Сергей Раисович  
(расшифровка подписи)

1 декабря 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	358	156	-	-	514



Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Руководитель**

(подпись)

**Хазиев Сергей Раисович**

(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
			за 2024г.		
			за 2023г.		
			за 2024г.		
			за 2023г.		

Руководитель

(подпись)

Хазиев Сергей Раисович

(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

18:00

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2024 год

#### Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	2
1.1. Реквизиты	2
1.1. Филиалы и представительства	2
1.2. Численность работающих	2
1.3. Информация об органах управления Общества	2
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	2
1.5. Основные элементы учетной политики Общества	3
2. Информация о связанных сторонах	4
2.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	4
2.2.1. Виды операций между группами связанных сторон	4
2.2.2. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.	5
2.3. Бенефициарный владелец	5
2.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации	5
3. События после отчетной даты	5
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	6
5. Расчет налога на прибыль	7
6. Информация о начисленных налогах, сборах и страховых взносах за отчетный период	7
7. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность	7
8. Информация о рисках	8
9. Непрерывность деятельности	8
10. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	8
11. Прочие пояснения	10
12. Операции в иностранной валюте	10

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННО-ТРАСТОВЫЙ СОЮЗ»
Краткое наименование	ООО «ИТС»
ИНН/КПП	1831148390/770301001
Вид(ы) деятельности	64.99.11, 64.99.3
ОКПО	90095961
Местонахождение	123112, Г.МОСКВА, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 9/IN/14
Дата государственной регистрации	01.07.2011

### 1.1. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

### 1.2. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих За 2023 г.	Среднесписочная численность работающих За 2024 г.
В целом по организации	1 чел	1 чел
АУП	1	1

### 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав (с указанием Ф.И.О.)
Общее собрание участников	АО «МП-инвест», Питкевич Михаил Юрьевич
Исполнительный орган	Генеральный директор Хазиев Сергей Раисович

### 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 1.5. Основные элементы учетной политики Общества на 2024 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н):

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

Основные элементы (существенные способы):

- В качестве форм первичных учетных документов используются в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами. Основание: п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- 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. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основание: п. 18, 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н); п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н);
- Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Основание: п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н); п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н);
- Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат. Основание: п. 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н);
- Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия. Основание: п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н);

- Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Основание: п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н);
- Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н);
- Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями. п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н);
- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Основание: пп. "е" п.11 пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

## 2. Информация о связанных сторонах

### 2.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Наименование организации	Характер взаимоотношений
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МП-инвест"	Учредитель ООО «ИТС» Принятие управленческих решений
Питкевич Михаил Юрьевич	Учредитель ООО «ИТС» Принятие управленческих решений
ООО «АСПЭК-Драйв»	Доля владения в компании 48,728 %
ООО «Фондовое управление»	Доля владения в компании 91.38 %
ООО «НЕМПЛАСТ»	Руководитель ООО «ИТС» является Генеральным директором компании.
ООО «УК «АСПЭК»	Учредитель ООО «ИТС» является Генеральным директором компании
ООО «АСПЭК ГРУПП»	Учредителю ООО «ИТС» принадлежит доля участия в компании 100 %, является Генеральным директором компании
ООО «АСПЭК-НЕДВИЖИМОСТЬ»	Учредителю ООО «ИТС» принадлежит доля участия в компании 19 %
ЛФ "МП-инвест"	Руководитель ООО «ИТС» является управляющим компании.
АО «ГМК»	Учредитель ООО «ИТС» является Генеральным директором компании
ООО «КРЕДИТОФФ»	Учредителю ООО «ИТС» принадлежит доля участия в компании 100 %
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	Учредителю ООО «ИТС» принадлежала доля участия в компании до 22.05.2025
ООО «ГЕОФИНАНС»	Компании учредителю ООО «ИТС» принадлежит доля участия в компании 50 %
ООО «ТВЕРЬ,14»	Доля владения 50 % с 09.07.2025
ООО «АЛЬТЕКС ТРИО»	Учредителю принадлежит доля участия в компании 25 %

## 2.2.1. Виды операций между группами связанных сторон.

За 2023 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида с НДС в тыс. руб.	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
АО "МП-инвест"	Услуги аренды	150	-	613	-	-
Питкевич М.Ю.	Покупка доли в Обществе	463950	-	-	-	-
ООО «АСПЭК-Драйв»	Покупка доли в Обществе	463950	-	-	-	-

За 2024 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида с НДС в тыс. руб.	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
АО "МП-инвест"	Услуги аренды	150	-	12500	-	-
АО "МП-инвест"	Взносы в имущество	1500	-	-	-	-
Питкевич М.Ю.	Принятие обязательства	6300	-	5700	-	-
ООО «АСПЭК-Драйв»	Продажа доли в Обществе	22758	-	-	-	-

## 2.2.2. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей, в т.ч. обеспечений, выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций и полученных в форме поручительства от третьих лиц за 2023 – 2024 годы не было.

## 2.3. Бенефициарный владелец: Ф.И.О, ИНН

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является Питкевич Михаил Юрьевич (ИНН 183107593426).

## 2.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Показатели	2023 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	768	831
Оплата труда за отчетный период	576	621
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие	75	

бюджеты		81
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	117	129
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не предусмотрены.

### 3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

### 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### 4.1. Оценочные обязательства

	Резерв на оплату отпусков	Резерв на оплату отпусков
Характер обязательства	Краткосрочное обязательство	Краткосрочное обязательство
Ожидаемый срок исполнения	В течение 2023 года	В течение 2024 года
Неопределенности в отношении срока исполнения	-	-
Величина на начало отчетного периода	195	358
Величина на конец отчетного периода	358	514
Сумма, признанная в отчетном периоде	163	156
Сумма, использования в отчетном периоде	-	-
Сумма, признанная кредиторской задолженностью	-	-
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-	-
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	-	-
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-	-

#### 4.2. Условные обязательства.

	Условное обязательство 1	Условное обязательство 2	Условное обязательство 3
Характер обязательства	-	-	-
Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины обязательства	-	-	-

Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению	-	-	-
Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	-	-	-

#### 4.3. Условные активы.

	Условный актив 1	Условный актив 2	Условный актив 3
Характер актива	-	-	-
Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются определению	-	-	-

#### 5. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Для расчетов используется балансовый метод.

#### 5.1. Условный доход (расход)

За 2023 г.

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
5270	20%	1054

За 2024 г.

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
5178	20%	1036

#### 5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

За 2023 г.

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы ОС, не участвующих в производственном процессе	3825	20%	765
Вклад в имущество	200	20%	40
Оценочные обязательства	163	20%	33
Прочие	1082	20%	216
Итого	5270		1054

За 2024 г.

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы ОС, не участвующих в производственном процессе	3827	20%	765
Вклад в имущество	550	20%	110
Оценочные обязательства	156	20%	31
Прочие	645	20%	129
Итого	5270		1036

Начисление временных разниц в 2024 г. не производилось.

#### **6. Информация о начисленных налогах, сборах и страховых взносах за отчетный период**

Наименование	За 2023 год	За 2024 г.
НДФЛ	75	81
Пенсионное и социальное страхование	117	129
НДС	775	793
Налог на имущество	3307	3307

#### **7. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность**

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### **8. Информация о рисках**

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

-изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

#### **9. Непрерывность деятельности.**

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2024 г. составлена на основе непрерывности деятельности.

## 10. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

### 10.1. Бухгалтерский баланс:

#### Основные средства

- Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	130 163	(14 318)	(2 603)	130 163	(16 921)
	за 2023г.	130 163	(11 715)	(2 603)	130 163	(14 318)
в том числе: Здания	за 2024г.	130 163	(14 318)	(2 603)	130 163	(16 921)
	за 2023г.	130 163	(11 715)	(2 603)	130 163	(14 318)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

#### Финансовые вложения

- Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 2024г.	3 959 118	-	22 758	3 936 360
	за 2023г.	3 764 122	463 950	268 954	3 959 118
в том числе: Доля в уставном капитале	за 2024г.	3 959 118	-	22 758	3 936 360
	за 2023г.	3 764 122	463 950	268 954	3 959 118
Краткосрочные - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	194 400	-	-	-
в том числе: Займы выданные	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	194 400	-	194 400	-

Финансовых вложений - итого	за 2024г.	3 959 118	-	22 758	3 936 360
	за 2023г.	3 958 522	463 950	463 354	3 959 118

### Дебиторская задолженность

- Состав и динамика показателя:

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2024	Изменение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	95	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	4315	2881	-1434
Расчеты по налогам и взносам	117	117	0
Расчеты с прочими дебиторами	38550	60740	22190
Итого	43066	63833	20767

### Кредиторская задолженность

- Состав и динамика показателя:

Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024	Изменение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	794	780	-14
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	13	13
Расчеты по налогам и взносам	1213	1032	-181
Расчеты с прочими дебиторами	534198	534229	32
Расчеты с учредителями	793020	793019	0
Итого	1329224	1329073	-151

### Денежные средства и денежные эквиваленты

- Динамика показателя:

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1250	1381	690	691	100	Погашение дебиторской задолженности

- состав денежных средств:

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2024	Изменение
Денежные средства в кассе	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	690	1381	691
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-

### 10.2. Отчет о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация:

-состав выручки (Расшифровка строки 2110 «Выручка»):

Вид дохода	2024год,	2023год,
Реализация прочих услуг	8908	8593
Доход от реализации доли	22758	268688
Итого	31666	277281

### 11. Прочие пояснения

- Предоставляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной в связи с тем, что в составе первоначальной бухгалтерской отчетности не были представлены Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 12. Операции в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте на протяжении двух последних лет не было. Валютные счета в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор



(01.12.2025)

Хазиев С.Р.