

марилион

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Общество с ограниченной ответственностью
«Маэстро»**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Маэстро»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Маэстро»** («Аудируемое лицо»), состоящей из

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года,

отчета о финансовых результатах за 2024 год,

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе

отчета об изменениях капитала за 2024 год и

отчета о движении денежных средств за 2024 год,

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2024 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений

Данный вопрос мы отнесли к ключевым в связи с существенностью вложений в капитал дочерних обществ и выданных займов, а также в связи с тем, что определение наличия объективных признаков снижения стоимости и, при необходимости, оценка величины обесценения инвестиций, требуют выработки значительных оценочных суждений руководства, основанных на анализе финансового положения дочерних обществ.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях включали:

- анализ учетной политики по формированию первоначальной стоимости финансовых вложений и их последующей оценке;
- оценку корректности определения руководством Аудируемого лица отсутствия объективных признаков снижения стоимости финансовых вложений;
- проведение процедур по существу в целях тестирования финансовых вложений на предмет необходимости формирования резерва обесценения;
- оценку достаточности, полноты и корректности раскрытий, сделанных Аудируемым лицом, в отношении финансовых вложений и применяемой учетной политики.

Информация о финансовых вложениях представлена в пункте 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Риск ликвидности

Данный вопрос мы отнесли к ключевым в связи с существенностью обязательств Аудируемого лица, а также в связи с тем, что исполнение обязательств зависит от результатов деятельности дочерних обществ.

Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:

- оценка действий руководства Аудируемого лица в отношении управления риском ликвидности;
- получение письменных заявлений руководства Аудируемого лица в отношении проведенной оценки риска ликвидности, доступных источников финансирования и применения принципа непрерывности деятельности;
- подтверждение доступности источников финансирования, необходимых для поддержания достаточного уровня ликвидности;

- оценку достаточности, полноты и корректности раскрытий, сделанных Аудируемым лицом, в отношении риска ликвидности и непрерывности деятельности.

Информация об обязательствах представлена в пункте 5.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о риске ликвидности представлена в пункте 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, а именно на то, что:

1. способность Аудируемого лица исполнять своевременно свои обязательства, в том числе обязательства по выплате купона и погашению облигаций, зависит от результатов деятельности дочернего общества и получения Аудируемым лицом дохода в форме распределения прибыли дочернего общества;
2. величина чистых активов Аудируемого лица, отраженная в части 3 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала за 2024 год, составляет отрицательную величину, а именно (1 112 295) тыс. рублей на 31 декабря 2024 года, (826 117) тысяч рублей на 31 декабря 2023 года и (49 216) тысяч рублей на 31 декабря 2022 года, что меньше величины минимального уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, установленного действующим законодательством Российской Федерации.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение 28 марта 2024 года с выражением немодифицированного мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Отчет эмитента, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом эмитента мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных

действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица принципа непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, Аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Действующий от имени
Общества с ограниченной ответственностью «Мариллион Аудит»
на основании доверенности
№ Д 1-АУДИТ от 1 ноября 2022 года
Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
независимого аудитора



Маковеева Дарья Дмитриевна

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 21906101542.

Аудиторская организация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мариллион Аудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1147746603124.

Место нахождения: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19, этаж/комн 2/12.

Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 11906102327.

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мазстро».

Основной государственный регистрационный номер: 1227700256035.

Место нахождения: 129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1.

30 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Мазстро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации: ООО "Мариллион Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	47915617		
ИНН	7707466328		
по ОКВЭД 2	70.10.2		
по			
ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

ИНН	7707835399
ОГРН	1147746603124

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.1	Финансовые вложения	1170	1 853 208	1 948 000	1 334 400
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
5.2	Прочие внеоборотные активы	1190	170 809	97 634	24 459
	Итого по разделу I	1100	2 024 017	2 045 634	1 358 859
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.3	Дебиторская задолженность	1230	4 143	642	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	86 000	348 000	359 200
5.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 472	4 260	4 144
5.5	Прочие оборотные активы	1260	5	32	-
	Итого по разделу II	1200	91 620	352 934	363 344
	БАЛАНС	1600	2 115 637	2 398 568	1 722 203



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.6	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 112 305)	(826 127)	(49 226)
	Итого по разделу III	1300	(1 112 295)	(826 117)	(49 216)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.7	Заемные средства	1410	3 000 000	3 000 000	1 650 419
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8	Прочие обязательства	1450	-	121 000	-
	Итого по разделу IV	1400	3 000 000	3 121 000	1 650 419
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.7	Заемные средства	1510	106 679	102 698	-
5.8	Кредиторская задолженность	1520	121 253	987	121 000
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	227 932	103 685	121 000
	БАЛАНС	1700	2 115 637	2 398 568	1 722 203

Генеральный директор

Подпись

Селезнева Ю.В.

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Мазэстро"

Идентификационный номер налогоплательщика: _____

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	47915617		
ИНН	7707466328		
по ОКВЭД 2	70.10.2		
по			
ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
5.10	Выручка	2110	4 724	5 894
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 724	5 894
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.11	Управленческие расходы	2220	(6 461)	(4 521)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 737)	1 373
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 000	-
5.10	Проценты к получению	2320	128 215	94 117
	Проценты к уплате	2330	(421 680)	(298 612)
5.10	Прочие доходы	2340	210	-
5.11	Прочие расходы	2350	(586)	(572 791)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(285 578)	(775 913)
5.12	Налог на прибыль	2410	(600)	(987)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(600)	(987)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(286 178)	(776 900)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(286 178)	(776 900)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

30 апреля 2025 г.



Подпись

Селезнева Ю.В.
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Мазстро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	47915617
ИНН	7707466328
по ОКВЭД 2	70.10.2
по	16
ОКОПФ/ОКФС	12300
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(49 226)	(49 216)
	За 2023 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3214	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3215	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	ввелите название или удалите строку/перед удалением обязательно удалите числовые значения из строки)	3217	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(776 900)	(776 900)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3224	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	ввелите название или удалите строку (перед удалением обязательно удалите числовые значения из строки)	3228	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	(826 126)	(826 116)



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций (долей участия)	3314	-	-	-	x	-	-
	увеличение номинальной стоимости акций (долей участия)	3315	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	введите название или удалите строку (перед удалением обязательно удалите числовые значения из строки)	3317	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(286 178)	(286 178)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	(286 178)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций (долей участия)	3324	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций (долей участия)	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	введите название или удалите строку (перед удалением обязательно удалите числовые значения из строки)	3328	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(1 112 304)	(1 112 294)



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2023 г.			На 31 декабря 2023 г.
			На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок					
	корректировка в связи с:	3400				
	изменением учетной политики	3410				
	исправлением ошибок	3420				
	после корректировок	3500				
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411				
	исправлением ошибок	3421				
	после корректировок	3501				
	в том числе:					
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412				
	исправлением ошибок	3422				
	после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
			4	5	6
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(1 112 295)	(826 117)	(49 216)



Генеральный директор



Селезнева Ю.В.
(расшифровка подписи)

Подпись

**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Маэстро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	47915617		
ИНН	7707466328		
по ОКВЭД 2	70.10.2		
по			
ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 482	8 623
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 749	5 519
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	1 733	3 104
	Платежи - всего	4120	(431 679)	(215 589)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 073)	(6 333)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 727)	(4 296)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(420 000)	(204 752)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 576)	-
	прочие платежи	4129	(303)	(208)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(425 197)	(206 966)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 206 109	14 308 537
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	210	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 048 000	14 290 700
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	63 307	17 837
	прочие поступления	4219	94 592	-
	Платежи - всего	4220	(786 000)	(15 459 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(786 000)	(14 279 500)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	(1 180 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	420 109	(1 150 963)



Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 300	3 756 625
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 300	757 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	2 999 625
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	(2 398 580)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 398 580)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 300	1 358 045
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 788)	116
5.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 260	4 144
5.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 472	4 260
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор



30 апреля 2025 г.

Подпись

Селезнева Ю.В.
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Маэстро»



1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «Маэстро» (ООО «Маэстро»)	1227700256035 29.04.2022	1227700256035	7707466328/ 770201001

Юридический и почтовый адрес	129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1
------------------------------	---

Информация об участниках/акционерах.

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2024
Веселов Александр Викторович	99%
ООО «Билд Инвест»	1%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
10 000,00 руб.	Оплачен

На 31.12.2024 года уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, полномочия которого определены ст. 8 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Руководитель – Селезнева Юлия Васильевна, выполняет функции главного бухгалтера.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения

На 31.12.2024 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.



Дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г.:

Наименование	Адрес	Доля владения
ООО «ГО Инвест»	125375, г. Москва, Тверской б-р, д. 26, эт. 3, помещ. I, ком. 1	52%
ООО «Билд Инвест»	107241, г. Москва, ш. Щёлковское, д. 23А, помещ. 4/4	100%
ООО «Лаверан»	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1	100%

Виды деятельности

Основной вид деятельности

ОКВЭД 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Дополнительные виды деятельности

- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

Среднесписочная численность персонала за 2024 год – 2,5 человека, за 2023 год - 1.

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором ООО «Маэстро» Селезневой Ю. В., действующей на основании Устава.



2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1-БУ от 29.04.2022 г. и изменениями № 2-БУ от 30.12.2022 г. и № 3-БУ от 29.12.2023 г. с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» и в установленных в ней регистрах бухгалтерского и налогового учета.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества принимается уровень существенности в размере 5% от валюты баланса или показателя выручки.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности. Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2024 года Обществом получен убыток в размере (286 178) тыс. руб.

Чистые активы Общества составили:

На 31 декабря 2024 года	(1 112 295) тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года	(826 117) тыс. руб.
На 31 декабря 2022 года	(49 216) тыс. руб.

В 2024 г. Общество осуществляло деятельность в условиях повышения ключевой ставки Банка России. Повышение ключевой ставки Банка России не оказало существенного влияния на долговую нагрузку, так как Общество разместило биржевые облигации с фиксированной купонной ставкой.

Способность Общества исполнять своевременно свои обязательства, в том числе обязательства по выплате купона и погашению облигаций, зависит от результатов деятельности дочернего общества и получения Обществом дохода в форме распределения прибыли дочернего общества.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты и в последующих периодах до погашения облигационного займа в полном объеме.



2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам. При необходимости План счетов дополняется дополнительными субсчетами необходимыми в деятельности Организации.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Данные по последней проведенной инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.2024
Финансовые вложения (в части займы)	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024
Займы, полученные от юридических лиц	31.12.2024

3. Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3.1. Учет финансовых вложений

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности.



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

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета". Депозитные вклады, размещенные на срок более одного месяца, признаются финансовыми вложениями.

3.2. Учет запасов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода в составе управленческих расходов.

3.3. Учет дебиторской задолженности

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются прочими доходами Общества.

Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Письмо Минфина России от 23.12.2005 N 07-05-06/353).



3.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей;
- стоимость неисключительных прав на компьютерные программы и иные объекты интеллектуальной собственности.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

Стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, по которым договором не установлен срок использования, списывается на расходы в течение 5 лет.

В случае если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, данные расходы обоснованно распределяются между отчетными периодами.

3.5. Учет заемных средств

Сумма по полученным кредитам и займам, включая выпущенные облигациям, принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента получения денежных средств.

Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Проценты и (или) дисконт, причитающиеся к оплате по облигациям, организацией-эмитентом отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных заемных средств в зависимости от срока погашения.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.



3.6. Учет доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от поступлений связанных с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в пункте 12 ПБУ 9/99.

3.7. Учет расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, определенных пунктом 16 ПБУ 10/99.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99.

3.8. Прочие аспекты учетной политики

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяются.

Оценочное обязательство в виде резерва по неиспользованным отпускам не создается.

3.9. Изменения в учетной политики

Изменения, внесенные в учетную политику на 2025 году по сравнению с 2024 годом и влияние



этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:

- изменение требований к составу, содержанию, оформлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением ФСБУ «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- изменения в общие требования к инвентаризации, в способы определения фактического наличия объектов инвентаризации, порядок оценки и признания результатов инвентаризации в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Исправление первоначально составленной бухгалтерской отчетности и изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период

4.1. Исправление первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 31 марта 2025 г. Отчетность, ранее поданная в ГИРБО, не содержала аудированных данных за 2024 год. Общество исправило отчетность 2024 года в части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах связи с дополнительным раскрытием информации.

4.2. Изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 и зависят от существенности ошибки. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010), и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

4.3. Корректировка сравнительных показателей

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности, а также для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, в отчетном году был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за все предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности.



Наименование показателя	Код стр.	Данные отчетности за 2023 год	Данные отчетности за 2024 год	Корректировка	Комментарии
БАЛАНС		На 31 декабря 2023 г.			
Прочие внеоборотные активы	1190	0	97 634	97 634	Перенос долгосрочных процентов по займам из стр. 1230
Дебиторская задолженность	1230	98 276	642	(97 634)	Перенос долгосрочных процентов по займам в стр. 1190
Заемные средства	1410	3 102 699	3 000 000	(102 699)	Перенос краткосрочных заемных средств в стр. 1510
Прочие обязательства	1450	0	121 000	121 000	Перенос долгосрочной кредиторской задолженности из стр. 1520
Заемные средства	1510	0	102 698	102 698	Перенос краткосрочных заемных средств из стр. 1410
Кредиторская задолженность	1520	121 987	987	(121 000)	Перенос долгосрочной кредиторской задолженности в стр. 1450
БАЛАНС		На 31 декабря 2022 г.			
Прочие внеоборотные активы	1190	0	24 459	24 459	Перенос долгосрочных процентов по займам из стр. 1230
Дебиторская задолженность	1230	24 459	0	(24 459)	Перенос долгосрочных процентов по займам в стр. 1190

Наименование показателя	Код стр.	Данные отчетности за 2023 год	Данные отчетности за 2024 год	Корректировка	Комментарии
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		За Январь - Декабрь 2023 г.			
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи - всего					
в том числе:					
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 180 000)	0	1 180 000	Вклад в имущество перенесен в стр. 4229
прочие платежи	4229	0	(1 180 000)	(1 180 000)	Вклад в имущество перенесен из стр. 4222

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.



5.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 годов долгосрочные финансовые вложения включали:

Контрагент	Вид фин. вложения	Срок погашения	Остаток на 31.12.2024	Классификация в балансе	Ставка, %	Начисленные проценты за 2024 год
ООО «ГО Инвест»	Доля (52%)	-	1 249 408	Долгосрочное	х	Х
ООО «Билд Инвест»	Доля (100%)	-	6 400	Долгосрочное	х	Х
ООО «Лаверан»	Доля (100%)	-	121 000	Долгосрочное	х	Х
Васильев Илья Дмитриевич	Договор займа № 1 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	36 588
Рыбаков Сергей Михайлович	Договор займа № 2 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	36 588
Итого	Х		1 853 208	Х	х	73 175

Контрагент	Вид фин. вложения	Срок погашения	Остаток на 31.12.2023	Классификация в балансе	Ставка, %	Начисленные проценты за 2023 год
ООО «ГО Инвест»	Доля (52%)		1 344 000	Долгосрочное	х	Х
ООО «Билд Инвест»	Доля (100%)		6 400	Долгосрочное	х	Х
ООО «Лаверан»	Доля (100%)		121 000	Долгосрочное	х	Х
ООО «Кронос»	Доля (100%)		100	Долгосрочное	х	Х
ООО "Сити Инвест"	Доля (100%)		100	Долгосрочное	х	Х
Васильев Илья Дмитриевич	Договор займа № 1 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	36 588
Рыбаков Сергей Михайлович	Договор займа № 2 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	36 588
Итого	х		1 948 000	Х	х	73 175

Контрагент	Вид фин. вложения	Срок погашения	Остаток на 31.12.2022	Классификация в балансе	Ставка, %	Начисленные проценты за 2022 год
ООО «ГО Инвест»	Доля (52%)		730 400	Долгосрочное	х	Х
ООО «Билд Инвест»	Доля (100%)		6 400	Долгосрочное	х	Х
ООО «Лаверан»	Доля (100%)		121 000	Долгосрочное	х	Х
ООО «Кронос»	Доля (100%)		100	Долгосрочное	х	Х
ООО "Сити Инвест"	Доля (100%)		100	Долгосрочное	х	Х
Васильев Илья Дмитриевич	Договор займа № 1 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	12 229
Рыбаков Сергей Михайлович	Договор займа № 2 от 22.08.2022	31.08.2027	238 200	Долгосрочное	15,36%	12 229
Итого	х		1 334 400	Х	х	24 459



Краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках	86 000	348 000	359 200
ИТОГО	86 000	348 000	359 200

Депозитные счета на 31.12.2024 г.:

№ п/п	Валюта	Дата начала сделки	Дата погашения сделки	Процентная ставка	Сумма
1	RUR	09.10.2024	10.02.2025	20,48%	6 000
2	RUR	22.10.2024	01.10.2025	22,02%	80 000
Итого					86 000

Депозитные счета на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Валюта	Дата начала сделки	Дата погашения сделки	Процентная ставка	Сумма
1	RUR	19.10.2023	12.01.2024	13,1%	150 000
2	RUR	30.11.2023	01.03.2024	15,4%	198 000
Итого					348 000

Депозитные счета на 31.12.2022 г.:

№ п/п	Валюта	Дата начала сделки	Дата погашения сделки	Процентная ставка	Сумма
1	RUR	23.12.2022	27.01.2023	7,5%	140 700
2	RUR	30.12.2022	01.02.2023	7,25%	218 500
Итого					359 200

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался, также как и на отчетные даты 2023 и 2022 гг.

5.2. Прочие внеоборотные активы

В показателе «Прочие внеоборотные активы» (код показателя 1190 Бухгалтерского баланса) приводится информация о внеоборотных активах и вложениях, не нашедшая отражения при формировании других показателей раздела I Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса. В составе прочих внеоборотных активов отражается информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам за пользование денежными средствами по договорам займов, срок возврата начисленных процентов которых превышает 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:



Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Задолженность по процентам за пользование заемными средствами	170 809	97 634	24 459
ИТОГО	170 809	97 634	24 459

5.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	450	375	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	461	267	-
Расчеты по налогам и сборам	3 143	-	-
Прочая дебиторская задолженность	89	-	-
Итого дебиторская задолженность	4 143	642	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	4 143	642	-

В 2024 и 2023 годах списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствовали обязательства по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договоров.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств Общество относит денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:



- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Средства на расчетных счетах	1 472	4 260	4 144
ИТОГО	1 472	4 260	4 144

По состоянию на 31 декабря 2024 года существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, так же, как и на отчетную дату 2023, 2022 годов нет. По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По стр. 4219 «прочие поступления» в составе денежных потоков от инвестиционных операций отчетного периода отражена сумма поступления денежных средств от возврата дополнительного вклада в имущество дочерней компании.

Вклад в имущество дочерней организации отражен по стр. 4229 «прочие платежи» в составе денежных потоков от инвестиционных операций за 2023 год.

5.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023, и 2022 годов представлены следующим образом:

Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Расходы будущих периодов	5	32	-
ИТОГО	5	32	-



5.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала:

Участники	На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года	
	Номинал	Доля (%)	Номинал	Доля (%)	Номинал	(Доля (%))
Веселов Александр Викторович	9,9	99	9,9	99	9,9	99
ООО «Билд Инвест»	0,1	1	0,1	1	0,1	1
ИТОГО	10	100	10	100	10	100

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Общество не выплачивало дивиденды за 2024 и 2023годы.

5.7. Кредиты и займы

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются как долгосрочные, если срок погашения по ним составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные кредиты и займы отражаются как краткосрочные (п. 19 ПБУ 4/99).

По полученным займам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства», а начисленные по ним проценты - в соответствии с условиями договора. Если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет не более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства», а если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

5.7.1. Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	106 679	3 000 000	-	3 106 679
ИТОГО		106 679	3 000 000		3 106 679



Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	102 698	3 000 000	-	3 102 698
ИТОГО		102 698	3 000 000	-	3 102 698

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	-	1 650 419	-	1 650 419
ИТОГО		-	1 650 419	X	1 650 419

5.7.2. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам кредитов и займов (включая проценты)

Группа (вид)	На 31 декабря 2023 года	Получено / Начислено	Погашено	Реклассификация	На 31 декабря 2024 года
Краткосрочные займы	8 342	2 829		-	11 171
Долгосрочные долговые ценные бумаги	3 094 356	421 151	(420 000)	-	3 095 507
ИТОГО	3 102 698	423 980	(420 000)	X	3 106 679

Группа (вид)	На 31 декабря 2022 года	Получено / Начислено	Погашено	Реклассификация	На 31 декабря 2023 года
Долгосрочные кредиты	1 642 647	953 761	(2 596 408)	-	-
Долгосрочные займы	7 772	7 495	(6 924)	(8 342)	-
Краткосрочные займы	-	-	-	8 342	8 342
Долгосрочные долговые ценные бумаги	-	3 094 356	-	-	3 094 356
ИТОГО	1 650 419	4 055 612	(2 603 332)	X	3 102 698



5.7.3. Детализация заемных обязательств

На 31 декабря 2024 года:

Наименование	Договор / Обязательство	Классификация в балансе, срок	Основной долг	Ставка	Проценты, начисленные за 2024 год	Недополученные средства
ООО «Лаверан»	Договор займа № ЛА00-000250 от 09.11.2022	Краткосрочное, до 31.12.2025	10 300	6,5 %	529	X
НКО АО НРД	Облигации Маэстро серия 001Р, 4В02-01-00114-L-001Р	Долгосрочное, до 08.10.2028	3 000 000	14 %	421 151	X
Итого	X	X	3 010 300	X	421 680	X

На 31 декабря 2023 года:

Наименование	Договор / Обязательство	Классификация в балансе, срок	Основной долг	Ставка	Проценты, начисленные за 2023 год	Недополученные средства
ПАО БАНК УРАЛСИБ	Договор об открытии кредитной линии № 0001-031/00232 от 28.12.2022	X	-	11,8%	92 460	X
АО Морской Акционерный Банк	Кредитный договор №19/23-КЮ от 21.03.2023	X	-	КС+3%	52 079	X
ООО «ХКФ Банк»	Договор о кредитной линии № КЭ-002/22 от 14.12.2022	X	-	КС+3,5%	59 222	X
ООО «Билд Инвест»	Договор займа №0000-001906 от 24.06.2021	X	-	6,5 %	155	X
ООО «Лаверан»	Договор займа № ЛА00-000250 от 09.11.2022	Краткосрочное, до 31.12.2024	8 000	6,5 %	339	X
НКО АО НРД	Облигации Маэстро серия 001Р, 4В02-01-00114-Л-001Р	Долгосрочное, до 08.10.2028	3 000 000	14 %	94 356	X
Итого	X	X	3 008 000	X	298 612	X

На 31 декабря 2022 года:

Наименование	Договор / Обязательство	Классификация в балансе, срок	Основной долг	Ставка	Проценты, начисленные за 2022 год	Недополученные средства
ПАО БАНК УРАЛСИБ	Договор об открытии кредитной линии № 0001-031/00232 от 28.12.2022	Долгосрочное, до 09.12.2025	1 000 000	11,8%	647	X
АО АЛЬФА-БАНК	Соглашение № 06FK6L от 22.08.2022 (ДС № 06FK6T001)	Долгосрочное, до 18.08.2027	-	15,35%	63 032	X

Наименование	Договор / Обязательство	Классификация в балансе, срок	Основной долг	Ставка	Проценты, начисленные за 2022 год	Недополученные средства
ООО «ХКФ Банк»	Договор о кредитной линии № КЭ-002/22 от 14.12.2022	Долгосрочное, до 13.12.2027	642 000	КС+3,5%	3 289	X
ООО «Билд Инвест»	Договор займа № 0000-001906 от 24.06.2021	X	6 580	6,5 %	189	X
ООО «Лаверан»	Договор займа № ЛА00-000250 от 09.11.2022	Долгосрочное, до 31.12.2024	1 000	6,5 %	3	X
Итого	X	X	1 649 580	X	67 199	X

В 2023 году ООО «Маэстро» осуществило размещение выпуска облигаций (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 001P-01 в рамках программы биржевых облигаций серии 001P (регистрационный номер программы 4-00114-L-001P-02E от 13.09.2023 г.), регистрационный номер выпуска 4B02-01-00114-L-001P от 26.09.2023 г. (далее – Биржевые облигации).

Размещение осуществлено путем сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период.

Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг 3 000 000 (Три миллиона) штук.

Дата начала размещения Биржевых облигаций: 10.10.2023 г.

Валюта: российский рубль.

Номинальная стоимость 1 (одной) Биржевой облигации: 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Цена размещения Биржевых облигаций установлена равной 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за Биржевую облигацию, что соответствует 100 % (Ста процентам) от номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Отчетные (купонные) периоды:

- 1 (Первый) купонный период – дата начала 10.10.2023, дата окончания 09.10.2024;
- 2 (Второй) купонный период – дата начала 09.10.2024, дата окончания 09.10.2025;
- 3 (Третий) купонный период – дата начала 09.10.2025, дата окончания 09.10.2026;
- 4 (Четвертый) купонный период – дата начала 09.10.2026, дата окончания 09.10.2027;
- 5 (Пятый) купонный период – дата начала 09.10.2027, дата окончания 08.10.2028.

Процентная ставка по первому купону по Биржевым облигациям установлена равной 14% годовых, что составляет 140,00 руб. на одну Биржевую облигацию. Процентная ставка по второму, третьему, четвертому и пятому купонам равны процентной ставке по первому купону.

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) процентов (купонного дохода) по облигациям:

- 1 (Первый) купонный период – 420 000 000 руб. 00 коп. (14,00% годовых);
- 2 (Второй) купонный период – 420 000 000 руб. 00 коп. (14,00% годовых);
- 3 (Третий) купонный период – 420 000 000 руб. 00 коп. (14,00% годовых);



4 (Четвертый) купонный период – 420 000 000 руб. 00 коп. (14,00% годовых);
5 (Пятый) купонный период – 420 000 000 руб. 00 коп. (14,00% годовых).

1 (Первый) купонный доход выплачен в установленные сроки.

Биржевые облигации погашаются в 1 825 (Одна тысяча восемьсот двадцатый пятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций (далее – Дата погашения).

Дата начала и дата окончания погашения Биржевых облигаций совпадают.

Если Дата погашения приходится на нерабочий день, то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за Датой погашения. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Досрочное погашение Биржевых облигаций не планируется.

5.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отражается в разделе IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Прочие обязательства» (код показателя 1450 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Задолженность разным дебиторам и Кредиторам	-	121 000	-
ИТОГО	-	121 000	-

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев отражается в разделе V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Задолженность перед покупателями и заказчиками	100	-	-
Задолженность по налогам и взносам	153	987	-
Задолженность разным дебиторам и кредиторам	121 000	-	121 000
ИТОГО	121 253	987	121 000

Крупнейший кредитор на 31.12.2024, 31.12.2023 представлен в таблице ниже



Apirateno Limited	Соглашение об уступке от 30.11.2023 - Задолженность по договору купли- продажи доли от 31.08.2022	121 000
-------------------	---	---------

Для погашения кредиторской задолженности Обществу необходимо получить разрешение Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в РФ согласно ограничительным мерам в соответствии с п. 1, п. 12 Указа Президента РФ от 05.03.2022 г. № 95 и п. 4 Указа Президента РФ от 04.05.2022 г. № 254 при расчетах с нерезидентами из недружественных государств. Как только будут смягчены меры, введенные данным Указом, Общество планирует погасить свой долг перед Apirateno Limited.

Крупнейший кредитор на 31.12.2022 представлен в таблице ниже

Capelian Holdings Ltd	Договор купли-продажи доли от 31.08.2022	121 000
-----------------------	---	---------

В 2024 и 2023 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.10. Доходы

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности составил:

Показатель	2024 год	2023 год
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	1 975	2 306
Услуги управления	2 750	3 588
ИТОГО	4 724	5 894

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 138 425 тыс. руб., в 2023 — 94 117 тыс. руб.



Показатель	2024 год	2023 год
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	10 000	-
дивиденды	10 000	-
Проценты к получению (стр. 2320 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	128 215	94 117
по депозитам	53 307	17 837
на остаток денежных средств на расчетном счете	1 732	3 104
по договорам займа	73 175	73 175
Прочие доходы (стр. 2340 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	210	-
доходы, связанные с реализацией долей участия	210	-

5.11. Расходы

В состав общехозяйственных расходов, связанных с осуществлением основного вида деятельности, вошли:

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Материальные затраты	20	-
Расходы на оплату труда	4 536	3 299
Отчисления на социальные нужды	1 340	996
Расходы на аренду	475	51
Лицензии и приобретение программного обеспечения	16	7
Аудиторские услуги	65	-
Услуги связи	4	10
Расходы на уборку	5	-
Нотариальные услуги	-	158
ИТОГО	6 461	4 521

Все расходы признаются управленческими в силу отсутствия технической возможности распределения между себестоимостью и управленческими расходами.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 422 266 тыс. руб., за 2023 год – 871 403 тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Проценты к уплате (стр. 2330 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	421 680	298 612
по договорам займа	529	204 256
купонный расход	421 151	94 356
Прочие расходы (стр. 2350 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	586	572 791
расходы, связанные с реализацией долей участия	200	-
Непропорциональный вклад в имущество дочерних компаний	-	566 400
расходы по оплате услуг кредитных организаций	150	202
расходы по биржевым облигациям	151	6 175
прочие внереализационные расходы	85	14



5.12. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

В 2024 году убыток до налогообложения составил 285 578 тыс. руб. (в 2023 г. – 775 913 тыс. руб.), налог на прибыль в 2024 году (600) тыс. руб. (в 2023 г. – (987) тыс. руб.).

Величина налога на прибыль равна сумме

налога при УСН: (600) тыс. руб. и

отложенного налога на прибыль: 0 руб.

5.13. Информация о финансовом результате отчетного года

По итогам 2024 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 285 578 тыс. руб., после налогообложения в размере 286 178 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 775 913 тыс. руб., после налогообложения в размере 776 900 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2024 году повлияло то, что в отчетном году Компания вела инвестиционную деятельность, которая характеризуется существенными единовременными вложениями и более продолжительной, и растянутой во времени отдачей.

5.14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами ООО «Маэстро» в отчетном году являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным, и соответственно, связанной стороной
1.	Селезнева Юлия Васильевна	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества
2.	ООО «Билд Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	ООО «Лаверан»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «ГО Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	ООО «Кронос»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (Доля в уставном капитале в размере 100% продана 28.04.2024 г.)
6.	ООО Сити Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (Доля в уставном капитале в размере 100% продана 27.02.2024 г.)



Бенефициарным собственником ООО «Маэстро» следует считать Веселова Александра Викторовича.

5.14.1. Операции со связанными сторонами

Вид операции / Связанная сторона	Объем операций со связанной стороной в 2024 году		Сальдо расчетов на 31.12.2024 (ДЗ (+) / КЗ (-))
Оказание услуг по договорам управления и бух. Сопровождения	Объем оказанных услуг	Сумма полученных денежных средств	
ООО «Билд Инвест»	2 400	2 500	- 100
ООО «Лаверан»	1 800	1 500	450
ООО «Кронос»	382	532	отсутствует
ООО Сити Инвест»	142	217	отсутствует
Займы полученные	Сумма полученных денежных средств	Сумма начисленных процентов	
ООО «Лаверан»	2 300	529	11 172
Получены дивиденды	Сумма полученных денежных средств		
ООО «ГО Инвест»	10 000		отсутствует
Частичный возврат вклада в имущество	Сумма полученных денежных средств		
ООО «ГО Инвест»	94 592		отсутствует

Вид операции / Связанная сторона	Объем операций со связанной стороной в 2023 году		Сальдо расчетов на 31.12.2023 (ДЗ (+) / КЗ (-))
Оказание услуг по договорам управления и бух. Сопровождения	Объем оказанных услуг	Сумма полученных денежных средств	
ООО «Билд Инвест»	2 050	2 050	отсутствует
ООО «Лаверан»	1 538	1 388	150
ООО «Кронос»	1 538	1 388	150
ООО Сити Инвест»	769	694	75
Займы полученные	Сумма полученных денежных средств	Сумма начисленных процентов	
ООО «Билд Инвест»	-	155	отсутствует
ООО «Лаверан»	7 000	339	- 8 342
Вклада в имущество	Сумма вклада в имущество		
ООО «ГО Инвест»	1 180 000		отсутствует

Вид операции / Связанная сторона	Объем операций со связанной стороной в 2022 году		Сальдо расчетов на 31.12.2022 (ДЗ (+) / КЗ (-))
Займы полученные	Сумма полученных денежных средств	Сумма начисленных процентов	
ООО «Билд Инвест»	13 000	189	- 6 769
ООО «Лаверан»	1 000	3	- 1 003

5.14.2. Операции с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 г. входил Генеральный директор.

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 1 727 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 440 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не начислялись.



5.14.3. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

6. Операционная среда и финансовые риски

6.1. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся с 2022 года политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России с 16% до 21%.

Несмотря на множество негативных факторов в 2024 году наблюдается стабилизация экономических показателей. ВВП России в 2024 году вырос на 4,1%. Показатель оказался выше оценки Минэкономразвития, которое прогнозировало рост на уровне 3,9%. Индекс-дефлятор ВВП по итогам 2024 года составил 8,9%, что на 0,3% ниже прогнозируемых значений. Инфляция в России за 2024 год составила 9,52% и немного подрастает, однако принятые меры в денежно-кредитной политике уже начали замедлять кредитование экономики, годовые темпы показателя снижаются шестой месяц подряд. Согласно сентябрьскому прогнозу Минэкономразвития, ВВП России в 2025 году вырастет на 2,5%.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Влияние Covid-19. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за распространением Covid-19, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. В настоящее время существует неопределенность в оценке влияния Covid-19 в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Механизм управления рисками:

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор управляющей организации Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

6.2. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом,



руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество приобретает товары, работы, услуги, а также осуществляет финансовые операции в основном в российских рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам.

Общество подвержено кредитному риску в отношении дебиторской задолженности. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является не высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, задолженность по процентам и (или) дисконту, причитающимся к оплате по облигациям, задолженность по биржевым облигациям.

Общество подвержено риску ликвидности. Общество осуществляет управление риском ликвидности путем осуществления корпоративных прав, предоставленных ему как участнику дочернего общества Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», уставом дочернего общества, в том числе права на участие в управлении дочерним обществом, на распределение прибыли, на получение информации о деятельности дочернего общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией.

6.3. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.



Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами:

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

6.4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономической перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает



благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

6.5. Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, у него отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Генеральный директор ООО «Мазстро»

30 апреля 2025 г.



Селезнева Ю.В.



Всего прошито и
пронумеровано
42 лист(ов)

