

АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс» (ОГРН 1186658041811), 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 и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения аудируемого лица включают приобретенные права требования, договоры займа. Информация о финансовых вложениях раскрыта в п.3.1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался аудируемым лицом на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022. Мы уделили особое внимание данному вопросу, так как финансовые вложения занимают значительный удельный вес в структуре активов аудируемого лица, а оценка риска и формирование резерва на обесценение требует от руководства значительных суждений.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали анализ учетной политики и оценку последовательности её применения. Мы оценили риск ошибки и недобросовестных действий в отношении создания резерва под обесценение финансовых вложений и построили стратегию аудита, основываясь на нашем понимании процесса подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица. Мы провели аудиторские процедуры по существу, включая аналитические процедуры и выборочное детальное тестирование, в ходе которого было изучено финансовое положение должников, оценена необходимость и адекватность создания резерва под обесценение финансовых вложений.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание, что прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению годовая бухгалтерская отчетность аудируемого лица является исправленной в связи с внесением корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2024 год от 31.03.2025. Информация об этом факте раскрыта в п.1.16 и 3.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по вопросу внесения исправлений в годовую бухгалтерскую отчетность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с указанным обстоятельством.



Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 апреля 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 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 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 аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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 аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

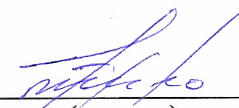
Корноухова Татьяна Ивановна
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОРНЗ 22006014311)



(подпись)



Храпко Михаил Геннадьевич,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора (ОРНЗ 21706008265)



(подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
ОРНЗ 12006019078

«28» апреля 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Брайт Финанс"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	28661499		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	6685149835		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	620075, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Малышева, стр. 51, офис 34/30		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		АО "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6662006975		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1036604386367		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	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	-	-	-
п.3.1.3	Финансовые вложения	1170	218 410	218 410	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	7
	Итого по разделу I	1100	218 410	218 410	7
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3.1.2	Дебиторская задолженность	1230	97 422	91 740	98 191
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	155	150	380
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	83	83	83
	Расчеты по налогам и сборам	12303	19	31	23
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	97 165	91 477	97 706
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	218 392
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	-	3 990

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14	59	144
	Прочие оборотные активы	1260	6	6	-
	Итого по разделу II	1200	97 441	91 806	316 727
	БАЛАНС	1600	315 851	310 215	316 733

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 021	9 831	6 703
	Итого по разделу III	1300	10 031	9 841	6 713
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.1.5	Заемные средства	1410	298 091	295 304	220 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	298 091	295 304	220 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	298 091	295 304	220 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.1.6	Заемные средства	1510	4 440	1 836	77 252
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	76 524
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	-	50
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	4 440	1 836	678
п.3.1.7	Кредиторская задолженность	1520	3 285	3 234	12 768
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 233	3 209	184
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	48	13	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1	-	1
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	10	12 581
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 729	5 070	90 020
	БАЛАНС	1700	315 851	310 215	316 733

Руководитель



Романов Алексей Яковлевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Брайт Финанс"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	28661499		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п.3.2.1	Выручка	2110	57 432	32 781
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	57 432	32 781
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.3.2.2	Управленческие расходы	2220	(574)	(3 737)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	56 858	29 044
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(62 714)	(42 039)
п.3.2.4	Прочие доходы	2340	6 144	17 103
	Прочие расходы	2350	(50)	(198)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	238	3 910
	Налог на прибыль	2410	(48)	(782)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(48)	(782)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	190	3 128

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	190	3 128
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)

**Романов Алексей
Яковлевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Брайт Финанс" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
28661499		
6685149835		
64.99		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, "выкупленные у акционеров"	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	6 703	6 713
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 128	3 128
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 128	3 128
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	9 831	9 841
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	190	190
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	190	190
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	10 021	10 031

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	10 031	9 841	6 713

Руководитель



Романов Алексей Яковлевич

(подпись) * (расшифровка подписи)

21 апреля 2025

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Брайт Финанс"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	28661499		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	6685149835		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 206	56 016
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 206	56 016
Платежи - всего	4120	(60 141)	(54 794)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(485)	(401)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56)	(56)
процентов по долговым обязательствам	4123	(59 550)	(40 932)
налога на прибыль организаций	4124	-	(779)
прочие платежи	4129	(50)	(12 626)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 935)	1 222
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	11 470
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	11 470
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(11 418)
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	-	(11 418)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	52

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 990	28 881
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 990	27 120
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	1 761
Платежи - всего	4320	(6 100)	(30 240)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	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	(6 100)	(30 240)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	28 890	(1 359)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45)	(85)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59	144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14	59
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Романов Алексей Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс»**

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Брайт Финанс» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «Брайт Финанс» № 3 от 31.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Брайт Финанс»
- 1.3. Юридический адрес: Екатеринбург г, ул. Малышева, стр. 51, офис 34/30
- 1.4. Дата государственной регистрации: 28.05.2018 г.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.24г. составляет 1 чел. (на

31.12.2023 – 1 чел.).

1.6. Филиалов, представительств, обособленных подразделений нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Учредители: Романов Алексей Яковлевич - доля в уставном капитале 59%, Лебедев Виктор Юрьевич - доля в уставном капитале 41%.

1.10. Единоличный исполнитель Директор Романов Алексей Яковлевич утвержден протоколом №1 от 18 мая 2018 года общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Брайт Финанс».

1.11. Вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

1.12. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.13. Бухгалтерская отчетность ООО «Брайт Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, других положений по бухгалтерскому учету.

1.14. Руководство ООО «Брайт Финанс» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1.15. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1.16. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025 г., в связи с исправлением ошибок в отражении полученных и выданных займов и оценочных резервов.

1.17. Заключен договор на аудит бухгалтерской отчетности за 2024 г. с АО «Екатеринбургский Аудит-Центр». Фактический размер вознаграждения за обязательный аудит, выплаченного Аудируемым лицом аудитором за 2024 год, составил 385 тыс. руб. Для сравнения фактический размер вознаграждения, выплаченного Аудируемым лицом аудитором за проведение обязательного аудита за 2023 год, составлял 130 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), Приказ №3 от 31.12.2023 года. Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

2.1 Организация бухгалтерского учета

Общество ведет бухгалтерский учет по обычной форме с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программе для ведения бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3 (Комплексная автоматизация 2). Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях, подписанных электронной подписью. Для электронных регистров используется специализированная программа 1С: Предприятие 8.3 (Комплексная автоматизация 2).

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности Общества.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Формы первичных документов

2.2.1 В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Первичные учетные документы составляются в бумажном и электронном виде.

2.2.2 При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах используются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям). В приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

2.3. Основные положения утвержденной учетной политики

2.3.1 Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

2.3.2 Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам.

2.3.3 Финансовые вложения Общества представлены выданными займами, приобретенными правами требования.

2.3.4 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является заем, выданный по одному договору, право требования, приобретенное по одному договору.

2.3.5 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в размере выданного займа, уплаченной суммы за приобретенные права требования. Финансовые вложения Общества относятся к финансовым вложениям, текущая рыночная стоимость которых не определяется. Последующая оценка финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости.

2.3.6 При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

2.3.7 При наличии признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общества создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.3.8 Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится на каждую отчетную дату.

2.3.9 Общество признает государственную помощь (субсидии) по мере получения денежных средств. Субсидии в отчете о финансовых результатах показываются в составе прочих доходов.

2.3.10 Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

2.3.11 Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.3.12 Выручкой признаются доходы от оказания финансовых услуг (проценты по займам, по договорам уступки права требования). Иные доходы отражаются как прочие.

2.3.13 Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием финансовых услуг и отражаются в отчетности как управленческие расходы. Расходы, отличные от

расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.3.14 Управленческие расходы в конце отчетного периода полностью учитываются при определении финансового результата за данный период.

2.3.15 В 2023 году в учетную политику Общества были внесены изменения: проценты по займам и по договорам уступки права требования отнесены к доходам от основных видов деятельности.

2.3.16 В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. В бухгалтерском балансе нематериальные активы учитываются по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход). Проверка на обесценение объектов нематериальных активов осуществляется для объектов, по которым существует активный рынок, не реже одного раза в год

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

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей:

3.1.1. В исправленную бухгалтерскую отчетность на 31.12.2024 г.31.12.2023 г. внесены изменения:
- финансовые вложения и полученные займы признаны долгосрочными и отражены по строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1410 «Заемные средства»;

- начислен резерв на отпуск;

- исправлена техническая ошибка, допущенная при отражении процентов к уплате.

3.1.2.К строке 1230 «Дебиторская задолженность», платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»:

Виды обязательств	На 31.12.2022г.	Изменения за период		На 31.12.2023г.
		Поступило	Выбыло	
Покупатели и заказчики	83	-	-	83
Поставщики и подрядчики	380	-	230	150
Расчеты по налогам и сборам	23	8	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	97 706	-	6 230	91 476
Итого	98 191	8	6 460	91 740

Виды обязательств	На 31.12.2023г.	Изменения за период		На 31.12.2024г.
		Поступило	Выбыло	
Покупатели и заказчики	83	-	-	83
Поставщики и подрядчики	150	5	-	155
Расчеты по налогам и сборам	31	-	12	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	91 476	5 689	-	97 165
Итого	91 740	5 694	12	97 422

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 83 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 83 тыс. руб.). Задолженность погашена в апреле 2025 г.

3.1.3. К строке 1170 «Финансовые вложения»

Виды финансовых вложений	На 31.12.2023г.	Изменения за период		На 31.12.2024г.
		Поступило	Выбыло	
Право требования долга	214 402	-	-	214 402
Предоставленные займы	4 008	-	-	4 008
Итого	218 410	-	-	218 410
Виды финансовых вложений	На 31.12.2022 г.	Изменения за период		На 31.12.2023 г.
		Поступило	Выбыло	
Право требования долга	21 4402	-	-	214 402
Предоставленные займы	3 990	11 418	11 000	4 008
Итого	218 392	11 418	11 000	218 410

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022г., 31.12.2023г. и 31.12.2024г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Возврат выданных займов гарантируется договорами поручительства между ООО «Брайт Финанс» и ООО «Сеть фитнес клубов «Брайт Фит» №1, №2, №3, №4, №5 от 30.11.2024, а также между ООО «Брайт Финанс» и ООО "Управляющая компания "Брайт Фит"№1/1, №2/2, 3/3, 4/4, 5/5 от 30.11.2024

3.1.4. К строке 1250 «Денежные средства»:

Виды денежных средств	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
Средства на рублевых счетах	144	59	14
Строка бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	144	59	14
Строки 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств	144	59	14

Ограничений на использование денежных средств на 31.12.2024 г. нет.

3.1.5. К строке 14101 «Долгосрочные займы»

Виды обязательств	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023 г.
Стоимость реализованных облигаций	220 000	-	-	220 000
Долгосрочные займы	76 524	27 120	28 340	75 304

Виды обязательств	На 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024 г.
Стоимость реализованных облигаций	220 000	-	-	220 000
Долгосрочные займы	75 304	34 990	32 203	78 091

Дата погашения облигаций 15.03.2029г.
 Долгосрочные займы будут погашены в 2025-2026 годах.

3.1.6. К строке 1510 «Заёмные средства»

Виды обязательств	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
Краткосрочные займы	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	728	42 039	40 931	1 836
Итого	728	42 039	40 931	1 836

Виды обязательств	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.
Краткосрочные займы	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	1 836	62 746	60 142	4 440
Итого	1 836	62 746	60 142	4 440

Начисленные проценты по займам и купонный доход по облигациям в 2024г. в сумме 62 716 тыс. руб. (в 2023г. в сумме 42 039 тыс. руб.) в полной сумме включены в прочие расходы.

Выплата купонного дохода по облигациям производится ежеквартально, в последний месяц квартала. Краткосрочные займы и проценты по долгосрочным и краткосрочным займам будут погашены до 31.12.2025г.

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Виды обязательств	На 31.12.2022г.	Изменения за период		На 31.12.2023г.
		Поступило	Выбыло	
Поставщики и подрядчики	184	3 025	-	3 209
Расчеты по налогам и сборам		13	-	13
Расчёты по социально страхованию и обеспечению	1	-	1	-
Расчёты с персоналом по оплате труда	1	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 581	-	12 571	10
Итого	12 768	3 038	12 572	3 234

Виды обязательств	На 31.12.2023г.	Изменения за период		На 31.12.2024г.
		Поступило	Выбыло	
Поставщики и подрядчики	3 209	24	-	3 233
Расчеты по налогам и сборам	13	35	-	48
Расчёты по социально страхованию и обеспечению	0	1	-	1
Расчёты с персоналом по оплате труда	1	1	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10	-	10	0
Итого	3 234	61	10	3 285

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 3 200 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 2 300 тыс. руб.).

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.2.1. В составе выручки показаны проценты по предоставленным займам и договорам цессии.

3.2.2. Управленческие расходы по элементам затрат

Основной вид деятельности	2023 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	(43)	(43)
Отчисления на социальные нужды	(13)	(13)
Прочие затраты	(3 681)	(513)
Начислен резерв на отпуск		(4)
Итого:	(3 737)	(574)

3.2.4.К строке 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	2023 г.	2024 г.
Полученная субсидия в счет возмещения понесенных затрат на выпуск облигаций и выплату купонного дохода	17 086	6 143
Иные прочие доходы	17	0
Всего:	17 103	6 143

3.2.5. По данным налоговой декларации налог на прибыль за 2024 г. составляет 48 тыс. руб. (за 2023 г. - 782 тыс. руб.). Условный расход по налогу на прибыль составляет 48 и 782 тыс.руб. соответственно.

Начислен ПНО за 2024 г. в сумме 1 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами в бухгалтерской отчетности отчетного финансового года являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в отчетном периоде являлись:

- Участники, осуществляющие контроль над Обществом;
- Единоличный управляющий орган - директор;
- Прочие связанные стороны.

–К прочим связанным сторонам относятся ООО «УК БРАЙТ ФИТ», ООО «БРАЙТ ФИТ ЦЕНТР», ООО «БРАЙТ ФИТ ЮЖНЫЙ», ООО «БРАЙТ ФИТ-УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ», ООО «БРАЙТ ФИТ-УСПЕНСКИЙ», ООО «КОМПАНИЯ «БРАЙТ ФИТНЕС», ООО «СФК Брайт Фит», ООО «БРАЙТ ПРАЙМ», ООО «БРАЙТ ФИТ КИРОВСКИЙ», ООО «ФИТ СОФТ», ООО «РОМАНОВ ПРОДАКШН» ООО «БРАЙТ ФИТ РУБИН», ООО «БРАЙТ ФИТ МАГЕЛЛАН», ООО «СК «ОГОНЬ», ООО «БРАЙТ ФИТ НИЖНИЙ ТАГИЛ», ООО «БРАЙТ ФИТ УРАЛМАШ», ООО «БРАЙТ ФИТ ПИОНЕРСКИЙ», ООО «БРАЙТ ФИТ ВИЗ», ООО «АПВАРД. ИНСТИТУТ ФИТНЕСА», ООО «БРАЙТ ФИТ БАРЫ», ООО «БФ ДЕВЕЛОПМЕНТ», ООО «ТЕЙВАЗ», ООО «ТЕЙВАЗ-МСК», ООО «АСГАРД».

Раскрытие выполнено в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 так как раскрытие информации в полном объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные

потери и (или) урон.

Информация об остатках по взаиморасчетам Общества со связными сторонами представлена ниже (в тысячах рублей):

– Участники, осуществляющие контроль над Обществом

Наименование показателей	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Кредиты и займы полученные	2	2

– Прочие связанные стороны

Наименование показателей	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	97 247	91 560
Кредиторская задолженность	3 230	3 216
Кредиты и займы полученные (в т.ч. проценты)	26 389	21 629
Предоставленные займы и иные финансовые вложения	218 410	218 410

Операции продажи и покупки со связными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям операций с независимыми сторонами. Расчеты со связными сторонами производятся денежными средствами в безналичной форме, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связными сторонами не формировались, списания дебиторской задолженности в 2024 г. и 2023 г. не было.

Денежные потоки по операциям со связными сторонами

Характер отношений	Перечислено денежных средств в 2024 году в тыс. руб.	Получено денежных средств в 2024 году в тыс. руб.	Перечислено денежных средств в 2023 году в тыс. руб.	Получено денежных средств в 2023 году в тыс. руб.
<i>Участники, в том числе:</i>				
- Выплата дивидендов (отражено в составе раздела «Денежные потоки от финансовых операций»)	-	-	-	-
- Расчеты за товары (работы, услуги) (отражено в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»)	-	-	-	-
ИТОГО				
<i>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием, в том числе:</i>				
- Расчеты по финансовым вложениям (отражено в составе раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций»)	59 550	-	52 350	11 470

- Расчеты за товары (работы, услуги) (отражено в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»)	-	31 206	12 571	56 016
- Расчеты по финансовым вложениям (отражено в составе раздела «Денежные потоки от финансовых операций операций»)	6 100	34 990	30 240	28 881
ИТОГО	65 650	66 196	95 161	96 367

Выплаты основному управленческому персоналу.

Управленческий персонал в 2024 и 2023 г. – 1 чел.

Виды выплат	За 2024 год Сумма (руб.)	За 2023 год Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	43	43
начисленные на оплату труда налоги и взносы	13	13
Итого:	56	56

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2024 года, составил 43 тыс. руб. (в 2023 году – 43 тыс. руб.). Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом без учета задолженности по страховым взносам и НДФЛ на 31 декабря 2024 г. составляет 2 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 тыс. руб.)

5. Сведения о бенефициарных владельцах

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ, под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое имеет право (возможность), в том числе на основании договора с клиентом, оказывать прямое или косвенное (через третьих лиц) существенное влияние на решения, принимаемые клиентом, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину дохода клиента, физическое лицо имеет возможность воздействовать на принимаемые клиентом решения об осуществлении сделок (в том числе, несущих кредитный риск (о выдаче кредитов, гарантий и т.д.), а также финансовых операций.

№ п/п	ФИО бенефициара	Доля (%)
1	Романов Алексей Яковлевич	59
2	Лебедев Виктор Юрьевич	41

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Общества.

По строке 4119 «Прочие поступления» в 2024г. показаны полученные проценты по договорам займа и цессии 25 083 тыс. руб., полученная субсидия 6 143 тыс. руб., в 2023 году показаны полученные проценты по договорам займа и цессии 38 797 тыс. руб., полученная субсидия 17 086 тыс. руб., прочие расчеты 133 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в 2024г. услуги банка 50 тыс. руб., в 2023 г. показаны

расчеты с прочими контрагентами 12 528 тыс. руб., оплата регистрационных и нотариальных услуг 45 тыс. руб., услуги банка 53 тыс. руб.

Денежных потоков с основными, зависимыми и дочерними обществами в 2023 и 2024 годах не было.

7. Сведения о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в 2024 году не происходило.

8. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

В 2024 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 3,4 тыс. рублей.

Переходящий отпуск на 31.12.2023г. отсутствовал.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 г. отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2024 году продолжилось введение новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

10. Прекращаемая деятельность

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г. прекращаемой деятельности нет.

12. Государственная помощь

Общество получало государственную поддержку в 2024 г. в размере 6 143 тыс. руб., в 2023 г. 17 104 тыс.руб. в виде субсидии из федерального бюджета российским организациям - субъектам малого и среднего предпринимательства в целях компенсации части затрат по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже.

13. О совместной деятельности

В 2023 и 2024 году совместная деятельность не велась и ПБУ 20/03 не применялось.

14. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В 2023 г. и 2024 г. Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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 деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

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 и Финансовый директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

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.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

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.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности Общество решило за 2024 год нераспределенную прибыль не направлять на выплату дивидендов по итогам года.

17. Система внутреннего контроля

Внутренний контроль осуществляется в рамках п.1 ст.19 Федерального закона №402-ФЗ, Ответственное лицо за организацию и функционирование системы внутреннего контроля – директор Общества.

Система внутреннего контроля создана в целях составления достоверной, полной, объективной и своевременной бухгалтерской и иной отчетности. Все финансово-хозяйственные операции утверждены уполномоченными лицами. Основными процедурами внутреннего контроля являются: выявление и оценка рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества; использование адекватных способов учета событий и операций; проверку сохранности имущества и документации; организацию системы сбора, обработки и передачи информации.

В Обществе действуют следующие принципы внутреннего контроля:

- проверка экономической безопасности (контрагенты, сотрудники, внутрихозяйственная деятельность);
- ежеквартальное подписание актов сверок с контрагентами;
- инвентаризация первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;
- Проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств;
- соблюдение нормативных правовых актов (размещение своевременной и полной информации о существенных фактах в ГИРБО, на ФЕДРЕСУРСЕ).

16. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. Общество получает доход в виде процентов по договорам займа и цессии.

Информация	2024	2023
общая информация	<p>Общество выделяет один операционный сегмент, т.к. осуществляет один вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.</p> <p>Общество выделяет один географический сегмент, т.к. деятельность осуществляется в одном регионе.</p>	<p>Общество выделяет один операционный сегмент, т.к. осуществляет один вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.</p> <p>Общество выделяет один географический сегмент, т.к. деятельность осуществляется в одном регионе.</p>
Показатели отчётных сегментов	<p>доходы 57432 тыс. руб.</p> <p>Управленческие расходы 569 тыс. руб.</p> <p>Проценты к уплате 62716 тыс.руб.</p> <p>Налог на прибыль 48 тыс.руб.</p> <p>Чистая прибыль 192 тыс.руб.</p>	<p>доходы 32781 тыс. руб.</p> <p>Управленческие расходы 3737 тыс. руб.</p> <p>Проценты к уплате 42039 тыс.руб.</p> <p>Налог на прибыль 782 тыс.руб.</p> <p>Чистая прибыль 3228 тыс.руб.</p>

Директор
21 апреля 2025 г.



Романов А.Я.