

ООО «ДАВЛАРИА»

ПОЯСНЕНИЯ

К

Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2025 г.

и

Отчету о финансовых результатах за 2025 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Давлариа» (далее - «Общество»/ «Компания»/ «Организация») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Давлариа»

Сокращенное наименование: ООО «Давлариа»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: РФ, 125375, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 22.

Дата государственной регистрации: Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 24.03.2023 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика: ОГРН: 1237700231702, ИНН: 9710112058, КПП: 771001001,

В ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является «Деятельность холдинговых компаний» ОКВДЭ 2 – 64.20. Фактически основным видом деятельности является «Вложения в ценные бумаги». Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 5 000 тыс. руб., полностью оплачен.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Общество с ограниченной ответственностью «КэпиталГард», РФ, ИНН 9701285054, ОГРН 1247700321329, адрес: РФ, 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 22, владеет 99,6% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 4 980 тыс. руб.

Компания с ограниченной ответственностью «ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (DAWLARIA HOLDINGS LIMITED), Кипр, регистрационный номер: HE 355571, адрес: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр: владеет 0,4 % доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 20 тыс.руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет 4 998 970 тыс. руб.

Информация об органах управления. Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. В 2025 году Генеральным директором являлся Зуев Марк Борисович.

Сведения о численности работников: Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. - 1 чел. (внешний совместитель)

Филиалы и представительства Общества. Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация об аудите: В 2025г. Общество подлежит обязательному аудиту.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральными стандартами, федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2025 году действует Учетная политика, утвержденная Приказом руководителя Общества № 1-УП от 30 декабря 2024 года.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с концепцией достоверности исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета. Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей, если не указано иное. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

2.2. Представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе показатели отложенных налогов (ОНА и ОНО) отражаются развернуто.

Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев, не подлежащая погашению в течение обычного операционного цикла, отражается в разделе внеоборотные активы по отдельной строке «Прочие внеоборотные активы», в том числе: «Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев» бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы.

2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости п.17 ПБУ 19/02.

Последующая оценка финансовых вложений во время владения.

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов). В соответствии с ПБУ 18/02 разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты только в целях бухгалтерского учета с возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим неэмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

2.4. Учет займов и кредитов:

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ 3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

2.5. Учет доходов и расходов

Учет Доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;
- реализация ценных бумаг, долей в уставных капиталах общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- доход от реализации прав требования;
- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- социальное страхование и обеспечение;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате, по займам полученным;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

2.6. Учет операций в иностранной валюте.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.06г. № 154н.- с учетом изменений.

Учет по валютным счетам предприятия и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница, возникшая в результате изменения курса в период между датой погашения денежных статей или на дату пересчета активов и обязательств, должна признаваться в качестве внереализационного дохода или расхода.

2.7. Критерий существенности

Устанавливаются следующие критерии признания существенности: При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению (и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.8 Изменения входящих показателей

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 был изменен порядок отражения дебиторской задолженности со сроком погашения свыше 12 месяцев и внесены изменения во входящие показатели Бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Показатели	код строки	Графа на 31.12.2024			Графа на 31.12.2023		
		до изменений	после изменений	корректировка	до изменений	после изменений	корректировка
Прочие внеоборотные активы	1190	0	4 969 895	-4 969 895	0	0	0
Дебиторская задолженность	1230	4 970 256	361	4 969 895	0	0	0

3. Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года»

3.1. Код 1170 «Финансовые вложения долгосрочные» - отражена сумма **10** тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: Общество владеет 99,999% долей в уставном капитале ООО «Автоклуб». Балансовая стоимость доли составляет **10** тыс. руб.

Подробная расшифровка финансовых вложений приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение финансовых вложений (Таблица 1), Иное использование финансовых вложений (Таблица 2).

3.2. Код 1180 «Отложенные налоговые активы» - отражена сумма **2 126** тыс. руб. Показатель рассчитан из ставки 25 % от полученного убытка.

3.3. Код 1190 «Прочие внеоборотные активы» - отражена сумма **4 969 895** тыс. руб., в том числе: Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев, а именно вексельное обязательство со сроком погашения не ранее 31.12.2026 – 4 969 895 тыс.руб.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 3).

3.4. Код 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена сумма **50** тыс. руб., в том числе задолженность прочих дебиторов – 50 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто по каждому дебитору (кредитору) и в разрезе каждого договора. В составе дебиторской задолженности отражается сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам и прочих дебиторов. По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 3).

3.5. Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражена сумма **9 782** тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах в размере 9 782 тыс. руб.

3.6. Код 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» - отражена сумма **4 998 970** тыс. руб. Добавочный капитал сформирован в 2024 году за счет эмиссионного дохода.

3.7. Код 1410 «Заемные средства долгосрочные» - отражена сумма **1 481** тыс. руб., в том числе задолженность:

Наименование договора	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность (основной долг и проценты) на 31.12.2025
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024	4%	15.07.2027 г.	1 481

Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют. Подробная расшифровка о наличии и движении обязательств также приведена таблице ниже (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 425	-	56	-	-	-	1 481
	За 2024 г.	-	1 400	25	-	-	-	1 425
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 425	-	56	-	-	-	1 481
	За 2024 г.	-	1 400	25	-	-	-	1 425
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	159	-	-	(159)	-	-	-
	За 2024 г.	1 276	-	-	(1 117)	-	-	159
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	598	-	-	(598)	-	-	-

Обязательства по аренде	За 2025 г.	159	-	-	(159)	-	-	-
	За 2024 г.	678	-	-	(519)	-	-	159
Итого	За 2025 г.	1 584	-	56	(159)	-	X	1 481
	За 2024 г.	1 276	1 400	25	(1 117)	-	X	1 584

3.8. Код 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - отражена сумма **2** тыс. руб., в т.ч.: отложенные налоговые обязательства по финансовым вложениям в размере 2 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных строк «Отчета о финансовых результатах за Январь -Декабрь 2025 года»

4.1. Доходы от обычного вида деятельности (в тыс. руб.). В 2025 г. Общество не имело доходов от обычных видов деятельности (выручки).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	240	60
Отчисления на социальные нужды	72	18
Амортизация	40	520
Прочие затраты	1 155	8 133
Итого по элементам	1 507	8 732
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 507	8 732

4.3. Прочие доходы

Строка 2340 «Прочие доходы» и строка 2320 «Проценты к получению» (в тыс. руб.), в т.ч.:

№№ пп	Показатель	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
1	Курсовые разницы	4	-
2	Изменение стоимости предметов аренды	119	-
3	Проценты к получению	1 206	1 138
Итого		1 326	1 138

4.4. Прочие расходы

Строка 2350 «Прочие расходы» и строка 2330 «Проценты к уплате» (в тыс. руб.), в т.ч.:

№№ пп	Показатель	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
1	Курсовые разницы		214
2	Проценты к уплате	56	25
3	Прочие расходы	148	
4	Процентные расходы по аренде		87
5	Юридическое сопровождение и консалтинг	8 422	8 357
Итого		8 626	8 683

4.5. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 25%.

Расчет текущего налога на прибыль	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения в т.ч.:		
По ставке 20% - 2024 год и 25% - 2025 (+ прибыль, - убыток)	-8 804	-16 277
Доходы, исключаемые из налоговой базы (дивиденды)	0	0
Итого:	-8 804	-16 277
Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль по ставке 20%		
	2 201	3 255
Постоянные налоговые расходы/доходы в т.ч.:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-1 983	-1719
Итого:	-1 983	-1 719
Возникновение/погашение отложенных налоговых активов в т.ч.:		
Убыток по налогу на прибыль	-212	-1 532
Прочие	24	109
Итого разница	-188	-1 423
Возникновение/погашение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:		
Прочие	-30	-113
Итого разница	-30	-113
Итого текущий налог на прибыль	0	0

Раскрытие отложенного налога на прибыль, обусловленного:	2025	2024
Пересчетом отложенного налогового актива до ставки налога на прибыль в 25%	-	388
Пересчетом отложенного налогового обязательства до ставки налога на прибыль в 25%	-	6
Итого	-	394
В связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	
Выбытием актива	-	
Погашением обязательства	-	
Итого	-	

5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Участники общества

Общество с ограниченной ответственностью «КэпиталГард» - Участник, владеет 99,6% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 4 980 тыс. руб. При увеличении уставного капитала в 2025 году участник внес вклад в уставный капитал Общества в размере 4 950 тыс. руб. Сальдо расчетов отсутствует

Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED – Участник, владеет 0,04% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 20 тыс.руб. Операции не производились, сальдо расчетов отсутствует.

Дочерние общества

Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб» - Общество владеет 99,999% доли в уставном капитале ООО «Автоклуб», балансовой стоимостью 10 тыс. руб. Операции не производились.

Прочие связанные стороны

Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл» - косвенное владение осуществляется через ООО «Автоклуб». Между Обществом и ООО «Сафмар Ритейл» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Начислены проценты (тыс.руб.)	Сальдо расчетов (тыс.руб.)
За период 2025 год			
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 1 400 тыс. руб. Ставка: 4% Срок возврата: 15.07.2027	56	1 481
За период 2024 год			
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 1 400 тыс. руб. Ставка: 4% Срок возврата: 15.07.2027	25	1 425

Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ЭРИКАРИЯ» – косвенное владение через ООО «Сафмар Ритейл». Операции отсутствуют.

Общество является участником группы ПАО «М.Видео». Информация о группе компаний ПАО "М.видео" раскрыта по адресу страницы в сети «Интернет»:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11014>,

<http://www.mvideoel dorado.ru>

Управленческий персонал

Зуев Марк Борисович – Генеральный директор с 24.03.2023 г. Также является Генеральным директором в ООО «Автоклуб», ООО «Сафмар Ритейл», МКООО «Эрикария». Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Задолженность оплачена.

Показатели	2025 год	2024 год
Начислена заработная плата (тыс. руб.)	240	60
Начисленные на ФОТ Генеральному директору налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	72	18

Бенефициарный владелец

Ужахов Билан Абдурахимович (ИНН- 060501084803) на 31.12.2025 г. является Бенефициарным владельцем, а также Генеральным директором и единственным участником ООО «КэпиталГард». В 2025 году Обществу были оказаны консультационные услуги в сумме 6 500 тыс. руб. Сальдо расчетов отсутствует.

6. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

**Генеральный директор
ООО «Давлария»**

Зуев Марк Борисович

«22» января 2026 года



Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса
и отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Финансовые вложения

1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Дебиторская задолженность
3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 969 895 -	- -	- 4 969 895	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 969 895 4 969 895	- -
в том числе:												
Вексельное обязательство	За 2025 г. За 2024 г.	4 969 895 -	- -	- 4 969 895	- -	- -	- (311)	- -	- -	- -	4 969 895 4 969 895	- 50
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	361 -	- -	- 361	- -	- -	- (160)	- -	- -	- -	361 -	- -
в том числе:												
Авансы поставщикам	За 2025 г. За 2024 г.	160 -	- -	- 160	- -	- -	- (151)	- -	- -	- -	160 50	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 970 256	- -	201 4 970 256	- -	- -	- (311)	- -	- -	- X	201 4 969 945	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 4 970 256	- -	- -	- -	- -	- -	X X	4 970 256 4 970 256	- -

Генеральный директор

(наименование должности)

22 января 2026 г.

Зуев Марк Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)