

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью
«РЕНТ СИТИ ГРУПП»**

г.Москва, 2026г.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.2.СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА.....	4
1.3.ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА	4
1.4.СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ	4
1.5.СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	4
1.6.СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	5
1.7.ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ	6
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ	7
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ	7
5.2. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	7
5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
5.4.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
5.6.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
5.7.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
5.8.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
5.9.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9
5.10.УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	9
5.11.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	9
5.12.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
6.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10
6.1.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	10
6.2.ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА.....	10
6.3.ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	11
6.4.РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ.....	11
6.5.РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.....	12
7.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	12
8.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....	12
9.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	12
10.ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	12
11.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕНТ СИТИ ГРУПП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Рент Сити Групп»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Рент Сити Групп»
Юридический адрес:	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.8А, строение 14, этаж /пом./ком. 5/1/2
Место нахождения Общества:	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.8А, строение 14, этаж /пом./ком. 5/1/2
Почтовый адрес:	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.8А, строение 14, этаж /пом./ком. 5/1/2
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	9721144904
Код ОКПО:	70345752
Код ОКТМО:	4539400000

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1217700455851 Межрайонной ИФНС России № 46 27.09.2021. Свидетельством о постановке на учете в ИФНС № 21 по г. Москве присвоен ИНН 9721144904, КПП 772101001.

Общество ведет деятельность непрерывно.

1.1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно Уставу целью деятельности Общества является извлечение прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в том числе консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

*Основным видом деятельности согласно коду ОКВЭД в проверяемом периоде является:
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.*

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.2 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 127 233 000,00 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Единственным участником Общества является ООО «СКАЙ ДРИМ ГРУПП» с 27.09.2021.

1.3 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.4 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Согласно Уставу органами управления Обществом являются:

- общее собрание участников;*
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.*

Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания «СКАЙ ДРИМ ГРУПП» ООО.

Избрание Совета директоров и Ревизора Уставом Общества не предусмотрены.

1.5 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор ООО УК «СКАЙ ДРИМ ГРУПП» Травина Алла Андреевна.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на специализированную организацию ООО «Стратегия.БК» по договору № РСГ-БУХ-19/02-СБК от 01.02.2019г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу данных (валюты баланса) составляет не менее 5 (пяти) процентов.

К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва на обесценение.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Промежуточный пересчет иностранной валюты в рубли отражается в Отчете о движении денежных средств по строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, а также таможенный НДС;

- денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе управленческих расходов отражаются:

- расходы на оплату труда с начислениями;
- аренда офиса;
- бухгалтерское сопровождение;
- расходы на аудиторские проверки;
- прочие расходы.

В составе прочих доходов учитываются проценты к получению по предоставленным займам. В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, начисляемые по займам;
- расходы на услуги банков.

При учете налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет аренды реализован в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Срок аренды в случаях, когда юридическая форма договора предполагает краткосрочный характер арендных отношений, определяется с учетом намерений и возможностей сторон по пролонгации арендных отношений.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Общество, начиная с 1 января 2025 г., применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Минфина РФ от 04.12.2023 № 157н, вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина). Приложением к приказу по Учетной политике Общества утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.

Исключены ссылки на ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н) и приказ Минфина от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 1 января 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н. Учетной политикой утверждены новые правила проведения инвентаризации.

Согласно п. 22 Стандарта и учетной политике инвентаризационные работы проводит генеральный директор.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Раскрытие активов и пассивов Общества, а также отдельных показателей финансово-экономической деятельности Общества приведено в табличных пояснениях в Приложении к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕНТ СИТИ ГРУПП» за 2025 год (далее- Пояснения).

5.2.ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода инвестиционной недвижимости в сумме 127 223 тыс. руб. отражены по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса и приведены в Пояснениях 4 «Основные средства». Объект основных средств – нежилое помещение, реализованное 22.12.2025.

5.3.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало отчетного периода по отдельным видам финансовых вложений в сумме 8 330 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 6 130 тыс. руб. отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений 5 «Финансовые вложения». Все финансовые вложения относятся к категории финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 отражен процентный займ от 22.12.2023 № 12/23/22-2 от ООО «СКАЙ ДРИМ ГРУПП».

5.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	965 тыс. руб.	97 тыс. руб.
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 845 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 124 138 тыс. руб. отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений 7 «Дебиторская задолженность».

5.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 2 370 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 23 065 тыс. руб. приведены в табличной части пояснений 8 «Обязательства».

5.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы от основного вида деятельности отражены в отчете о финансовых результатах по соответствующим строкам.

Доходами организации являются услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений на общую сумму 7 505 тыс. руб. и НДС.

В состав расходов включены следующие затраты:

- амортизация в сумме 1 947 тыс. руб.;
- услуги эксплуатации и управления в сумме 1 640 тыс. руб.;
- коммунальные услуги в сумме 115 тыс. руб.;
- услуги при передаче функций ГД в сумме 21 тыс. руб.

5.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

(тыс. руб.)

показатель	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению	408	355
Доходы от реализации ОС	122 722	-

В составе прочих расходов учтены:

(тыс. руб.)

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	40	24
Расходы от реализации ОС	144 456	-
Прочие расходы	11	1

5.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 108 169 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 положительные и составляют 108 169 тыс. руб.

5.10. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Расходы Общества, учитываемые по строке 2220 отчета о финансовых результатах в разрезе элементов затрат представлены в таблице

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Аренда помещения	5620	40	40
Расходы на оплату труда	5621	671	360
Отчисления на социальные нужды	5622	205	109
Услуги по управлению	5623	322	-
Передача функций ГД	5624	230	194
бухгалтерское сопровождение	5625	530	60

<i>Риэлтерские услуги</i>	5626	1 548	
<i>прочие</i>		820	1 376
	5600	4 366	2 139

5.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (согласно изменениям, внесенным Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н) балансовым методом. Убыток по бухгалтерскому учету за 2025 год составил (22 096) тыс. руб.

5.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон:

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Характер отношений</i>
<i>ООО «СКАЙ ДРИМ ГРУПП» ИНН 9721133194</i>	<i>участник Общества (Организация контролируется данным Лицом)</i>
<i>Травина А.А.</i>	<i>Руководитель (единоличный исполнительный орган)</i>
<i>СИТИ ГЛОБАЛ ИНВЕСТ ООО ИНН 9721144830 СТ ПРОПЕРТИ ООО ИНН 9721144862 ХОУМ ИНВЕСТ ООО ИНН 721144862 ЭСТЕЙТ СТРОЙ ХОЛДИНГ ООО ИНН 9721144870</i>	<i>Организация и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Вид операции</i>	<i>Условия и сроки завершения расчетов</i>	<i>Объем операций в отчетном периоде</i>		<i>Показатели на конец отчетного периода</i>	
			<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Кредиторская задолженность</i>
<i>СКАЙ ДРИМ ГРУПП ООО</i>	<i>дивиденды</i>		1 400	1 400	-	-

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
СКАЙ ДРИМ ГРУПП ООО	займ	Тело	-	2200	6 130	-
		проценты	408	-	763	-
СКАЙ ДРИМ ГРУПП ООО	Договор управления		250	325	-	75

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

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.

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.

6.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательской способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности и отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

6.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

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 проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, что позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Анализируя данный риск, Общество оценивает возможности самостоятельно исполнять обязательства и погашать имеющиеся задолженности.

По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год были рассчитаны коэффициенты ликвидности:

коэф. абсолютной ликвидности – 0,04

коэф. срочной ликвидности – 5,42

коэф. текущей ликвидности – 5,42

Данные показатели свидетельствуют о возможности погашения краткосрочных обязательств за счет собственных средств.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество в отчетный период подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по размещению денежных средств в банковские депозиты (вклады) и деятельностью по выдаче займов.

В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на анализ необходимости и своевременного создания резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей и иных дебиторов, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм.

Основные кредитные риски связаны с выданными займами и суммами начисленных процентов (в составе дебиторской задолженности).

6.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

6.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

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

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор
УК ООО «СКАЙ ДРИМ ГРУПП»

Травина А.А.

«20» февраля 2026 г.