Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «МР-ОрионЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 706	-	-	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 706	(171)
	За 2024 г.	-	-	1 706	-	-	-	-	-	-	-	-	1 706	-
в том числе: Интернет-сайт MR ORION.3	За 2025 г.	1 706	-	-	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 706	(171)
	За 2024 г.	-	-	1 706	-	-	-	-	-	-	-	-	1 706	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 535	1 706	-
в том числе: Интернет-сайт MR ORION.3	1 535	1 706	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	488	-	(90)	-	(74)	-	324	-
	За 2024 г.	-	-	2 194	-	-	(1 706)	488	-
в том числе: Интернет-сайт MR ORION.3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 706	-	-	(1 706)	-	-
Товарный знак	За 2025 г.	368	-	(90)	-	(74)	-	204	-
	За 2024 г.	-	-	368	-	-	-	368	-
Авансы выданные на создание Товарного знака	За 2025 г.	120	-	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	-	120	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 549	(397)	225	-	-	(395)	-	-	-	-	-	1 774	(792)
	За 2024 г.	699	(58)	851	-	-	(339)	-	-	-	-	-	1 549	(397)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	699	(291)	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-	699	(509)
	За 2024 г.	699	(58)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	699	(291)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	851	(106)	225	-	-	(177)	-	-	-	-	-	1 076	(283)
	За 2024 г.	-	-	851	-	-	(106)	-	-	-	-	-	851	(106)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	30 368	(15 948)	43 245	(40 231)	40 231	(34 861)	-	-	-	33 382	(10 578)
	За 2024 г.	-	-	30 368	-	-	(15 948)	-	-	-	30 368	(15 948)
в том числе:												
Офисные объекты недвижимости (ППА)	За 2025 г.	30 368	(15 948)	43 245	(40 231)	40 231	(34 861)	-	-	-	33 382	(10 578)
	За 2024 г.	-	-	30 368	-	-	(15 948)	-	-	-	30 368	(15 948)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 786	15 572	640
в том числе:			
Офисные объекты недвижимости (ППА)	22 804	14 420	-
Офисное оборудование	190	407	640
Производственный и хозяйственный инвентарь	792	745	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	43 286	-	-	(43 286)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 218	-	-	(31 218)	-	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
	За 2024 г.	-	-	851	-	-	(851)	-	-
Офисные объекты недвижимости (ППА)	За 2025 г.	-	-	43 061	-	-	(43 061)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 368	-	-	(30 368)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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	текущей рыночной стоимости/резе	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	20 500	-	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	20 500	-	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	20 500	-	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 006	-	258 786	(260 789)	-	-	X / X	3	-
	За 2024 г.	4	-	89 216	(87 215)	-	-	X / X	2 006	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	7 033	(6 326)	-	-	(709) / -	3	-
	За 2024 г.	4	-	7 695	(7 695)	-	-	- / -	4	-
Товары	За 2025 г.	2 001	-	-	(2 001)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 001	-	-	-	- / -	2 001	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	251 753	(252 462)	-	-	709 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	79 520	(79 520)	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		Общество с ограниченной ответственностью «МР-Орион3»	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 409	-	60 145	-	(16 629)	-	-	-	63 925	-
	За 2024 г.	34 393	-	20 527	-	(34 391)	-	-	(120)	20 409	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	513	-	15 376	-	(513)	-	-	-	15 376	-
	За 2024 г.	2 637	-	633	-	(2 637)	-	-	(120)	513	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 000	-	2 000	-	(7 000)	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	27 000	-	7 000	-	(27 000)	-	-	-	7 000	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	20 957	-	-	-	-	-	20 957	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 095	-	8 744	-	(7 045)	-	-	-	8 794	-
	За 2024 г.	4 754	-	7 095	-	(4 754)	-	-	-	7 095	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 224	-	-	-	-	-	1 224	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 463	-	10 918	-	-	-	-	-	14 380	-
	За 2024 г.	-	-	3 463	-	-	-	-	-	3 463	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 677	-	-	-	(1 409)	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	3	-	1 674	-	-	-	-	-	1 677	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	662	-	927	-	(662)	-	-	-	927	-
	За 2024 г.	-	-	662	-	-	-	-	-	662	-
Итого	За 2025 г.	20 409	-	60 145	-	(16 629)	-	-	X	63 925	-
	За 2024 г.	34 393	-	20 527	-	(34 391)	-	-	X	20 409	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 878	118 739	-	(32 878)	-	-	137 740
	За 2024 г.	44 856	41 485	-	(34 462)	-	-	51 878
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 534	8 964	-	(2 534)	-	-	8 964
	За 2024 г.	2 814	2 534	-	(2 814)	-	-	2 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 667	56 183	-	(16 667)	-	-	56 183
	За 2024 г.	-	16 667	-	-	-	-	16 667
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	455	876	-	(381)	-	-	951
	За 2024 г.	-	455	-	-	-	-	455
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 348	21 677	-	(13 296)	-	-	21 729
	За 2024 г.	-	13 348	-	-	-	-	13 348
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	850	-	-	(850)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	798	-	-	(798)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 365	24 384	-	-	-	-	38 749
	За 2024 г.	10 393	3 972	-	-	-	-	14 365
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 509	6 655	-	-	-	-	11 164
	За 2024 г.	-	4 509	-	-	-	-	4 509
Итого	За 2025 г.	51 878	118 739	-	(32 878)	-	X	137 740
	За 2024 г.	44 856	41 485	-	(34 462)	-	X	51 878

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 984	49 633	(14 645)	-	39 972
	За 2024 г.	2 996	12 640	(10 652)	-	4 984
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	4 984	21 476	(14 645)	-	11 815
	За 2024 г.	2 996	12 640	(10 652)	-	4 984
Резерв на оплату ежегодного вознаграждения	За 2025 г.	-	28 157	-	-	28 157
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 586	5 647
Затраты на оплату труда	275 381	158 157
Отчисления на социальные нужды	66 676	36 173
Амортизация	35 427	16 287
Прочие затраты	122 711	62 676
Итого по элементам	504 781	278 940
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	504 781	278 940

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО»МР-ОрионЗ» (далее — «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МР-ОрионЗ»

Сокращенное наименование: ООО «МР-ОрионЗ»

Адрес местонахождения: 125167, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Аэропорт, 4-я улица 8 Марта, дом 6А, помещение 17/11

Почтовый адрес: 125167, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Аэропорт, 4-я улица 8 Марта, дом 6А, помещение 17/11

ИНН: 9714016468

КПП: 771401001

ОКПО: 82985563

ООО «МР-ОрионЗ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве регистрационный №1237700525534 от 08.08.2023 года.

08 августа 2024 года ООО «МР-ОрионЗ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1237700525534.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Протоколом общего собрания учредителей Общества от 03 августа 2023 года.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- 71.12.1 — Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 48 человек;
- в 2024 году — 36 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Семенов Евгений Андреевич

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Лещинская Виктория Александровна — с 12.08.2025 года
Шальнева Марина Владимировна — до 11.08.2025 года

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	АО «МР Групп»	51	153
2	ООО «Орион.З»	49	147

Уставный капитал полностью оплачен.

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят следующие лица:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Николаев Александр Леонидович	Генеральный директор	ООО «Орион.З»
2	Семенов Евгений Андреевич	Генеральный директор	ООО «МР-ОрионЗ»
3	Литинецкая Мария Александровна	Генеральный директор	АО «МР Групп»
4	Чиркова Екатерина Игоревна	Финансовый директор	АО «МР Групп»

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 27 декабря 2024 года №02-1-УП/СП подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности;

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики;
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной

определенности фактов хозяйственной деятельности — ведение учета методом начисления).

- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой признается сумма, отношение которой к итогу баланса за соответствующий год составляет более 5-ти процентов.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию всех активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода.

Общество применяет автоматизированную форму учета и компьютерную технологию обработки учетной информации. Учет ведется в программе «1С:Предприятие», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Отчетность Общества составлена в тыс. руб.

2.2. Изменения учетной политики

1) Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 внес ряд изменений в порядок раскрытия отдельных видов активов и обязательств, а также изменил презентацию отдельных показателей бухгалтерского баланса, но не оказал существенного влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств Общества.

2) Первое применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Начиная с 1 апреля 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 внес ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, но не оказал влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также не повлиял на представление и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности статей капитала.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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 отражаютя 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 производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. (без учета НДС). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС не признаются существенные по величине затраты на проведение ремонтов, восстанавливающих рабочие свойства Объекта до первоначального. В случае, если в результате проведенного ремонта свойства Объекта были улучшены, такой ремонт может быть признан отдельным Объектом учета ОС.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных определяется как ожидаемый срок использования, в течение которого использование объекта приносит Обществу экономические выгоды.

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» не реже 1 (одного) раза в год.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете счета 01 «Арендованное имущество».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. Ставка дисконтирования определяется в договоре аренды, а при ее отсутствии используется процентная ставка исходя из статистических данных, размещенных на сайте ЦБ РФ на дату признания обязательства по аренде.

Размещение информации о ставках на сайте Банка России по ссылке:
https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

В бухгалтерском балансе стоимость права пользования активом подлежит отражению в составе внеоборотных активов по статье 1150 «Основные средства»/ либо по отдельной стоке «Право пользования активом» при существенности.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, когда такое отражение в учете является несущественным.

Несущественной признается информация при одновременном выполнении следующих условий:

- величина актива и обязательства по отдельности составляет менее 5% от валюты баланса;
- ежемесячная совокупная сумма расходов по амортизации права пользования актива и процентов, начисленных по обязательству, отличается не более чем на 10 % от ежемесячной арендной платы.

В указанном случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без отражения в учете предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, Общество относит:

- канцелярские товары;
- расходные материалы для оргтехники;
- хозяйственные принадлежности;
- материалы для оформления интерьера офисных помещений;
- средства индивидуальной защиты;
- товары для представительских нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и перевод на местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Общество оценивает готовую продукцию и незавершенное производство по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции и незавершенного производства.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии *с* Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие материально - вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги (государственные, муниципальные, бумаги других организаций, в том числе облигации и векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях (кроме депозитов до востребования и сроком размещения менее 3-х месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании договоров уступки права требования, кроме дебиторской задолженности приобретенной по договорам уступки права требования в качестве средства расчетов и не имеющих цели получения экономической выгоды (дохода) и пр.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов.
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг, если они понесены до момента или в момент постановки на учет, независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. Затраты, понесенные после постановки на учет, списываются в состав прочих расходов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они непосредственно не связаны с приобретением финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением займов, с обслуживанием финансовых вложений, оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п. признаются прочими расходами.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Денежные средств и эквиваленты. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

НДФЛ и Страховые взносы в ОДДС отражаются по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников.

Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Для расчета сумм оценочных обязательств в части страховых взносов, принимается ставка, фактически сложившаяся для каждого сотрудника на момент создания резерва с учетом предельной величины их базы.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и в прочие расходы.

Инвентаризация сумм резервов производится на конец отчетного года.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в

бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

Доходы по сопровождению строительства объектов недвижимости в рамках договоров реализации инвестиционных проектов — РИП (договоры по своему характеру смешанного типа, длительного цикла, предусматривающие поэтапную сдачу работ (услуг), доходы по договорам на управление продажами — УП.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- поступления от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- другие аналогичные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей:

- оплата труда административно-управленческого персонала,
- страховые взносы с фонда оплаты труда,
- амортизационные отчисления,

- оплата услуг сторонних организаций,
- другие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 Управленческие расходы.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с выбытием основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- 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;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- другие аналогичные расходы.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 3.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Обществом не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

У Общества отсутствуют самостоятельно созданные нематериальные активы. Все нематериальные активы приобретенные.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 4.

Информация об арендованных основных средствах, учтенных в качестве ППА по балансовой стоимости:

Тыс. рублей

№ п/п	Контрагент	Договор	Стоимость на 31 декабря 2025 года	Стоимость на 31 декабря 2024 года
1	ООО «РС Управление инвестициями»	Краткосрочный договор субаренды от 01.08.2024г. Краткосрочный договор субаренды от 01.07.2025г.	12 056	13 402
2	ООО «Айона Эстейт»	Краткосрочный договор аренды от 01.03.2024г. Краткосрочный договор аренды от 22.12.2025г.	10 559	951
3	ООО «Гасфор»	Договор №Г-32/24 субаренды нежилого помещения от 8.08.2023г.	61	67
4	ООО «СИТИРЕНТАЛМЕНЕДЖМЕНТ»	Краткосрочный договор аренды б/н от 19.05.2025г.	128	—

Выбытие основных средств не имело места.

Выбытие капитальных вложений раскрыто в Разделе 4 табличных пояснений.

Общество не проводит переоценку основных средств.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

Все объекты основных средств используются в деятельности Общества.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

В отношении основных средств не установлено ограничений использования или залогов.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года у Общества долевые финансовые вложения отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленные займы включали:

Тыс. рублей

Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
Договор займа №8 от 17.06.2025	6 000	30.09.2026	краткосрочный	2/3 ЦБ	364
Договор займа №9 от 17.06.2025	6 000	30.09.2026	краткосрочный	2/3 ЦБ	364
Договор займа №10 от 17.06.2025	6 000	30.09.2026	краткосрочный	2/3 ЦБ	364
Договор займа №11 от 14.11.2025	2 500	13.05.2026	краткосрочный	2/3 ЦБ	35
X	**20 500**	**X**	**X**	**X**	**1 127**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. не начислялся в связи с отсутствием признаков сомнительности у задолженности.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

Тыс. рублей

КОНТРАГЕНТ	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «Гредос»	2 000	7 000
ООО «РС Управление инвестициями»	5 219	4 939
ООО «Айона Эстейт»	3 435	2 105
ООО «ГЕНПРОЕКТ»	20 000	—
АО «МР ГРУПП»	15 000	—

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	**122 878**	77 737	11 368
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	—	—	—
Итого денежные средства	**122 878**	**77 737**	**11 368**
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	—	—	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**122 878**	**77 737**	**11 368**

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Тыс. рублей

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
НДС в составе поступлений и платежей (свернуто)	20 897	6 164
Возврат от поставщика	—	4 704
Прочее поступление	—	32
Итого по строке 4119	**20 897**	**10 900**

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Тыс. рублей

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Комиссия банка	(1 042)	(181)
Благотворительность	(1 200)	(1 000)
Прочие налоги и сборы	(87)	(148)
Денежные потоки агента по договорам РИП (свернуто)	(942)	—
Денежные потоки в счет уступки прав по договору	(20 000)	—
Прочие платежи	(48)	(3 038)
Итого по строке 4129	**(23 319)**	**(4 367)**

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты у Общества, отсутствуют.

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.8. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 300 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе участников не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в размере 61 959 тыс. рублей.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют заемные средства.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Тыс. рублей

КОНТРАГЕНТ	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «СЗ «ПАВЛОВСКАЯ»	37 020	20 000
ООО СЗ «ЭНИМЕРОЗИ»	20 000	—
ООО СЗ «ОСТОЖЕНКА 8»	7 000	—
ООО «Е2-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	3 400	—
АО «МР Групп»	—	1 000
ООО «АйТи Лаб Реалти»	889	594

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Тыс. рублей

НАЛОГ	2025 года	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	38 749	14 365	10 393
Налог на прибыль	—	—	798
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 164	—	—
Итого	**49 913**	**14 365**	**11 191**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Незавершенные налоговые проверки на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

Тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность по реализации инвестиционных проектов (РИП)	598 333	(252 462)	345 871	РФ
Итого	**598 333**	**(252 462)**	**345 871**	

2024 ГОД:

Тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность по реализации инвестиционных проектов (РИП)	356 767	(79 520)	277 247	РФ
Итого	**356 767**	**(79 520)**	**277 247**	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс. рублей

Статьи затрат по себестоимости	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	(120 059)	(64 837)
Отчисления на социальные нужды	(29 908)	(14 518)
Сервисные услуги IT	(62 500)	—
Консультационные услуги	(38 928)	—
Материальные затраты	(709)	—
Прочие затраты	(358)	(165)
Итого себестоимость	**(252 462)**	**(79 520)**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. рублей

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	(155 121)	(96 004)
Отчисления на социальные нужды	(36 223)	(21 336)
Амортизация	(566)	(338)
Материальные затраты	(3 877)	(5 647)
Прочие затраты	(21 671)	(45 867)
Аренда	(34 861)	(30 228)
Итого управленческие расходы	**(252 319)**	**(199 420)**

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. рублей

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	15 651	6 886
Проценты к получению по выданным займам	1 127	—
Прочие	14	32
Итого проценты к получению и прочие доходы	**16 792**	**6 918**

Тыс. рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Процентные расходы (аренда)	(2 804)	(1 740)
Проценты по займам полученным	—	(157)
Услуги банка	(1 042)	(181)
Благотворительность	(1 200)	(1 000)
Убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	(90)	—
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	(9 196)	(1 082)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(4 513)	(1 665)
Прочие	—	(101)
Итого проценты к уплате и прочие расходы	**(18 845)**	**(5 926)**

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	21 476
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	(10 652)
Резерв на оплату ежегодного вознаграждения	Начислен резерв	28 157
Резерв на оплату ежегодного вознаграждения	Списан резерв	—

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 141 428 тыс. руб. (в 2024 году: в размере 83 243 тыс. руб.).

Тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**91 499**	**78 819**
в том числе убытки прошлых лет	—	—
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(22 875)	(15 764)
Постоянные разницы отчетного периода:		
Безвозмездная передача	4 513	*1 665*
Благотворительность	*360*	—
Расходы непроизводственного характера	*9 054*	*2 182*
Прочие разницы	*68*	-
Итого постоянные разницы	**13 995**	**3 847**
Временные разницы отчетного периода:		
Основные средства	*(15)*	—
Оценочные обязательства и резервы	*34 988*	*1 988*
Расходы будущих периодов	*535*	—
Материалы	*266*	*29*
Арендные обязательства	*716*	*(587)*
Прочие расходы	—	—

Процентные расходы	*(720)*	*(485)*
Прочие разницы	*164*	*(368)*
Итого временные разницы:	**8 983**	**577**
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**141 428**	**83 243**
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	(35 357)	(16 649)

В связи с изменением с 01 января 2025 г. ставки по налогу на прибыль организаций с 20% до 25%, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные по состоянию на 31 декабря 2024 года, были переоценены Обществом с применением новой ставки 25%.

Пересчет отложенных налогов составляет 1 768 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	16 242	5 020	846

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	6 057	3 818	-

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Для раскрытия информации по арендованному и арендуемому имуществу существенным принимается принцип существенности в соответствии с учетной политикой организации.

Несущественной признается информация при одновременном выполнении следующих условий:

— величина актива и обязательства по отдельности составляет менее 5% от валюты баланса;

— ежемесячная совокупная сумма расходов по амортизации права пользования актива и процентов начисленных по обязательству отличается не более чем на 10 % от ежемесячной арендной платы.

Раскрытия по арендованному имуществу:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка
ООО «Айона Эстейт»	Краткосрочный договор субаренды от 22.12.2025г.	Нежилое помещение	11 мес.	Оказание услуг	815	19,13
ООО «РС Управление инвестициями»	Краткосрочный договор субаренды от 01.07.2025г.	Нежилое помещение	11 мес.	Оказание услуг	1 836	21,15
ООО «Гасфор»	Договор №Г—32/24 от 08.08.2023г.	Нежилое помещение	11 мес.	Оказание услуг	21	17,33

Заключенные Обществом договоры аренды, в которых Общество выступает арендатором, не предполагают последующего выкупа и перехода права собственности на арендованные объекты.

При определении ставки дисконтирования, Обществом используется процентная ставка исходя из статистических данных, размещенных на сайте ЦБ РФ на дату признания обязательства по аренде.

Размещение информации о ставках на сайте Банка России по ссылке: https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций/объем
1	АО «МР Групп»	Контролирует или оказывает значительное влияние	Приобретение Сервисных Услуг / 82 000 тыс. руб. (вкл. НДС) Выплачены Дивиденды — 31 598 тыс. руб.
2	ООО «ОРИОН.З»	Контролирует или оказывает значительное влияние	Выплачены Дивиденды — 30 360 тыс. руб.
3	Тимохин Роман Сергеевич	Бенефициарный владелец	Операций в 2025г. не было
4	Лабуздко Виктор Владимирович	Бенефициарный владелец	Операций в 2025г. не было
5	ООО «Гредос»	Находится под совместным контролем	Реализация Услуг по управлению инвестиционным проектом/ 105 000 тыс. руб. (вкл. НДС)
6	ООО «МР-КЛАБ»	Находится под совместным контролем	Операций в 2025г. не было
Ключевой управленческий персонал			
1	Литинецкая Мария Александровна	Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества	Операций в 2025г. не было
2	Чиркова Екатерина Игоревна	Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества	Операций в 2025г. не было
3	Николаев Александр Леонидович	Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества	Займы выданные, включая начисленные % — 6 364 тыс. руб.
4	Семенов Евгений Андреевич	Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа Общества	Займы выданные, включая начисленные % — 6 364 тыс. руб. Выплаты по ТД — 6 456 тыс. руб.
5	Фролов Станислав Александрович	Заместитель генерального директора	Займы выданные, включая начисленные % — 6 364 тыс. руб. Выплаты по ТД — 6 450 тыс. руб.
6	Корнева Людмила Анатольевна	Заместитель генерального директора — Финансовый директор	Выплаты по ТД — 11 946 тыс. руб.

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Виды операций	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+)	Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность

1	АО «МР Групп»	Услуги по предоставлению доступа к IT сервисам и прочие услуги	Ежемесячное оказание услуг; безналичная форма расчетов	(82 000)	15 000
		Выплачены дивиденды	безналичная форма расчетов	31 598	—
2	ООО «ОРИОН.З»	Выплачены дивиденды	безналичная форма расчетов	30 360	—
3	Тимохин Роман Сергеевич	Операций в 2025г. не было	—	—	—
4	Лабуздко Виктор Владимирович	Операций в 2025г. не было	—	—	—
5	ООО «Гредос»	Услуги по управлению инвестиционным проектом	Ежемесячное оказание услуг; безналичная форма расчетов	105 000	2 000
6	Николаев Александр Леонидович	Займы выданные	Краткосрочная; безналичная форма расчетов	6 364	6 364
7	Семенов Евгений Андреевич	Займы выданные	Краткосрочная; безналичная форма расчетов	6 364	6 364
9	Фролов Станислав Александрович	Займы выданные	Краткосрочная; безналичная форма расчетов	6 364	6 364

Все вышеуказанные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года не являются сомнительными или подлежащими списанию по истечении срока исковой давности, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	**29 885**	**13 953**
Оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск	18 352	10 746
Премии	6 500	900
Отчисления с оплаты труда	5 033	2 307
Начисление вознаграждения совету директоров	—	—
Прочие выплаты	—	—
Резерв по вознаграждениям	**6 155**	**380**
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	**—**	**—**
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	**35 722**	**14 333**

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской отчетности в части Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств» за 2024 год были скорректированы.

Тыс. рублей

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года			
Нематериальные активы (стр. 1110)	2 074	120	2 194
Итого по разделу I (стр. 1100)	20 289	120	22 786
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	20 520	(120)	20 409
Итого по разделу II (стр. 1200)	100 273	(120)	100 153
Обязательство по аренде (строка 1521)	—	13 348	13 348
Прочие обязательства (строка 1550)	13 348	(13 348)	—
Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года			
Поступления — всего (стр. 4110)	463 033	(55 147)	407 886
поступления процентов на остаток по р/сч (стр.4115)	—	6 886	6 886
прочие поступления (стр.4119)	72 933	(62 033)	10 900
Платежи— всего (стр. 4120)	(365 656)	55 146	(310 510)
в связи с оплатой труда работников (стр. 4122)	(138 025)	(52 595)	(190 620)
налога на прибыль (стр. 4124)	—	(22 587)	(22 587)
прочие платежи (стр.4129)	(134 695)	130 328	(4 367)
Сальдо денежных потоков от текущих операций (стр. 4100)	97 377	(1)	97 376

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

В результате финансово-хозяйственной деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 65 125 тысяч рублей.

Валюта баланса составляет 249 194 тысяч рублей.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 65 425 тысяч рублей.

Налоги и сборы за отчетный период перечислены в полном объеме.

В 2025 г. продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2025 г., вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций.

Продолжительное ведение специальной военной операции оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 10%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро

в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском

рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

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

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

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

Генеральный директор Семенов Евгений Андреевич

20 февраля 2026 года