

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «РВБ»**

1. Общие сведения о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «РВБ» (далее – Общество):

Общество зарегистрировано 28.09.2018 г.

ОГРН 1157746976529

ИНН 7702392295

Юридический адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, дом 12, 40 этаж, комната 20

Основным видом деятельности организации является ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 15,2 человек.

Общество использует общую систему налогообложения.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Основные собственники (акционер):

Фамилия, имя, отчество / наименование собственника	Резидент/ не резидент РФ	Участие в деятельности клиента (да, нет, нет данных)	Доля в собственности, %	
			по состоянию на	%
АО "Метрика Инвестментс"	Резидент	да	31.12.2025	100

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета производилось сторонней организацией – ООО «РекаФМ» на основе договора Д-002019 от 11.09.2024г.

Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 и состоят из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые включают:

- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Согласно подп. 6 п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», в формах отчетности, начиная с 2025 г., показатели, отсутствующие у экономического субъекта, не приводятся.

Однако, в связи с техническими сложностями в программе 1С, у Общества в бухгалтерской отчетности присутствуют пустые сроки, по которым отсутствуют показатели.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2024 года № RWB-1-20241231-1.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием - регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

Бухгалтерская отчетность формируется по полной форме с учетом нижеследующего: критерий существенности установлен в размере 15% от валюты баланса, от суммы доходов и расходов.

Согласно утвержденному документу в организации:

Начиная с 01.01.2022 года учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- инвестиционная недвижимость;
- средства связи, выполняющие функцию систем управления и мониторинга.

Все объекты ОС, за исключением инвестиционной недвижимости, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

По переоцененной стоимости учитывается инвестиционная недвижимость. Амортизация по инвестиционной недвижимости не начисляется. Переоценка объектов инвестиционной недвижимости проводится ежегодно на конец отчетного года.

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение проводится с помощью онлайн-сервиса для оценки коммерческой недвижимости в Москве, доступный на www.cepes-invest.com - АФОС (Автоматизированная финансовая оценочная система).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

На периоды с 2022 год учитывая совокупность норм ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» определить следующий порядок учета инвентаря, оборудования и аналогичных объектов:

- если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, но при этом стоимость менее 100 000 рублей за единицу, то такие активы учитываются в составе запасов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Организация с 01 января 2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

На периоды с 2022 года, учитывая совокупность норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» установлен следующий порядок учета аренды:

Организация 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 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

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

Объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

— компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

— базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

— секреты производства (ноу-хау);

— лицензии и разрешения.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Общество начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

При составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2025 в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Изменение их оценочных значений признано в бухгалтерском учёте путём включения в доходы/расходы перспективно.

3. Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

ООО «РВБ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Акционерное общество "Метрика Инвестментс"	123112, Москва, Пресненская набережная, дом 12, 40 этаж, комната 15 ОГРН 1197746357874 ИНН 7714445713	Единственный участник	02.06.2020

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «РВБ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН;	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
-------	---	--	---	----------------------------

1	Акционерное общество "Автомобильный сборочный конверсионный комплекс"	125167, Москва, Ленинградский проспект, дом 39А ОГРН 1027739127899 ИНН 7704167721	АО «Метрика Инвестментс» является единственным участником	21.06.2023
2	Общество с ограниченной ответственностью "КИРОВОГРАДСКАЯ"	117534, Москва г, Кировоградская ул, дом 23А, корпус 1, офис 24В, этаж 1 ОГРН 5167746469215 ИНН 9718041313	АО «Метрика Инвестментс» является единственным участником	22.11.2019
3	Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕСНЯ ЭСТЕЙТ"	117534, Москва, улица Кировоградская, дом 23А, корпус 1, 1 этаж, помещение 107 ОГРН 1207700028359 ИНН 7726462008	АО «Метрика Инвестментс» является единственным участником	28.01.2020
4	Общество с ограниченной ответственностью "Н-ЭСТЕЙТ"	123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 22, строение 1, этаж 26, помещение А26 ОГРН 1197746572704 ИНН 7714452534	АО «Метрика Инвестментс» является единственным участником	23.09.2019

В 2025 году между связанными сторонами проводились следующие операции, также имеются незавершенные расчеты на 31.12.2025:

МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО		
Договор субаренды нежил. помещения от 01.02.2021	Операции, тыс. руб.	Незавершенные расчеты, тыс. руб.
аренда	598	199
Договор займа №МИ-10-2022 от 24.10.2022		
займ	55 158	0

4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.)

4.1 Стр. 1150. Основные средства составила на 31.12.2025г.:

01.01, Основные средства в организации, в т.ч.:	Сумма, тыс. руб.
Тепловизор Testo 865	59
Измеритель прочности бетона ИПС-МГ4.03	45
Автомобиль легковой CHERY TIGGO7 PRO MAX	717
Автомобиль легковой KIA JF (OPTIMA)	500
Диван с высокой спинкой La Cividina pinch 1700*900*1400 со столиком	37
Диван с высокой спинкой La Cividina pinch 1700*900*1400 со столиком 2	37
Диван с высокой спинкой La Cividina pinch 1700*900*1400 со столиком 3	37
Диван с высокой спинкой La Cividina pinch 1700*900*1400 со столиком 4	37
Стол переговорный 2500*1200*747 с прямоугольной столешницей	13
Стол переговорный 3500*1600*740 с прямоугольной столешницей	19
Стол переговорный-посетительский (Россия) D=1200	13
Помещение по адресу: Москва, Пресненская наб., д.12 (МФК "Федерация-Запад"), 40 таж, комн.20	247
Итого:	1 761

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	7 486	(4 368)	302	-	114	(1 773)	-	-	-	-	-	7 788	(6 027)
	За 2024 г.	12 818	(5 586)	1 058	(6 380)	3 301	(2 083)	-	-	-	-	-	7 486	(4 368)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 924	(1 732)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 924	(1 732)
	За 2024 г.	7 271	(4 194)	-	(5 347)	2 507	(100)	-	-	-	-	-	1 924	(1 732)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 913	(1 413)	-	-	-	(1 282)	-	-	-	-	-	3 913	(2 695)
	За 2024 г.	3 913	(130)	-	-	-	(1 282)	-	-	-	-	-	3 913	(1 413)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 399	(1 063)	302	-	-	(391)	-	-	-	-	-	1 701	(1 454)
	За 2024 г.	1 384	(1 221)	1 058	(1 043)	793	(635)	-	-	-	-	-	1 399	(1 063)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	250	(160)	-	-	114	(100)	-	-	-	-	-	250	(146)
	За 2024 г.	250	(40)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	250	(160)

Основные средства на 31.12.2024г. составили: 3 118 тыс. руб.

4.2 Стр. 1180. Отложенные налоговые активы, тыс. руб.:

09, Отложенные налоговые активы	2024 г.	2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	2 936	1 425
Расходы будущих периодов	5 222	4 980
Убытки прошлых лет	49 447	87 612
Арендные обязательства	567	291
Итого	58 172	94 308

4.2. Стр. 1220. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.:

19, НДС по приобретенным ценностям/услугам	2024 г.	2025 г.
АВТОГЕРМЕС-ЗАПАД ООО		9
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		195
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО		91
ПФ СКБ КОНТУР АО		1
РЕКАФМ ООО		123
РУНА АО		81
Итого	0	500

4.3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.:

Строка Расчеты с покупателями и заказчиками:

62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	2024 г.	2025 г.
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	84	
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	481	
ЭКОДОЛЬЕ ШОЛОХОВО - СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ООО		100
Итого	565	100

Строка Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

60.02, Расчеты по авансам выданным	2024 г.	2025 г.
АВТОФЛОТ-СТОЛИЦА ООО	29	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	828	355
Петраш Виталий Юрьевич ИП	300	
СПБ УПК и ПП АНО ДПО	15	
УФПС Г.МОСКВЫ	20	
РЕКАФМ ООО		142
Итого	1 192	497

Строка Расчеты с подотчетными лицами:

71.01, Расчеты с подотчетными лицами	2024 г.	2025 г.
Сотрудники	328	
Итого	328	0

Строка Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал:

75.01, Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	2024 г.	2025 г.
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО		11 500
Итого	0	11 500

Строка Расходы будущих периодов:

76.01.9, Платежи (взносы) по прочим видам страхования	2024 г.	2025 г.
ГПБА СЕРВИС ООО	65	65
ГСК ЮГОРИЯ АО	35	34
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО		210
Итого	100	309

Таким образом, дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 12 406 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 2 185 тыс. руб.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 185	-	12 106	-	(1 885)	-	-	-	12 406	-
в том числе:	За 2024 г.	5 546	-	1 081	-	(4 368)	(74)	-	-	2 185	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	565	-	100	-	(565)	-	-	-	100	-
Авансы выданные	За 2024 г.	168	-	481	-	(84)	-	-	-	565	-
Прочая	За 2025 г.	1 192	-	497	-	1 192	-	-	-	497	-
	За 2024 г.	2 906	-	344	-	(2 059)	-	-	-	1 192	-
	За 2025 г.	428	-	209	-	(328)	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	2 472	-	71	-	(2 041)	(74)	-	-	428	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	11 500	-	-	-	-	-	11 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	2 185	-	12 106	-	(1 885)	-	-	X	12 406	-
	За 2024 г.	5 546	-	1 081	-	(4 368)	(74)	-	X	2 185	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

4.4. Стр. 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.:

Денежные средства на 31.12.25 составили 166 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.24 составили 1 442 тыс. руб.

4.5. Стр. 1350. Добавочный капитал (без накопленной дооценки) на 31.12.2025г. составил 350 000 тыс. руб. Добавочный капитал (без накопленной дооценки) на 31.12.2024г. составил 0 тыс. руб.

4.6. Стр. Заемные средства, тыс. руб.:

67.03 Долгосрочные займы	2024 г.	2025 г.
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	175 000	0
Итого	175 000	0

4.7. Стр. 1420. Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.:

77, Отложенные налоговые обязательства	2024 г.	2025 г.
Кредиторская задолженность	75	18
Основные средства	507	315
Итого	582	333

4.8. Стр. 1450. Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.:

76.07. Расчеты по аренде	2024 г.	2025 г.
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	1 567	732
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	400	362
Итого	1 967	1 094

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	177 578	548	-	177 032	-	-	1 094
	За 2024 г.	35 504	143 498	-	(1 423)	-	-	177 578
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	175 000	-	-	(175 000)	-	-	-
	За 2024 г.	32 000	143 000	-	-	-	-	175 000
Прочая	За 2025 г.	2 578	548	-	(2 032)	-	-	1 094
	За 2024 г.	3 504	498	-	(1 423)	-	-	2 578

4.9. Стр. 1510. Заемные средства, тыс. руб.:

67.04 Проценты по долгосрочным займам	2024 г.	2025 г.
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	11 876	0
Итого	11 876	0

4.10. Стр. 1520. Кредиторская задолженность, тыс. руб.:

Строка Расчеты по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению

68 Расчеты по налогам и сборам; 69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024 г.	2025 г.
Налог на имущество	3	3
Налог на добавленную стоимость	245	0
Страховые взносы по единому тарифу	1 961	535
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	20	5
Итого	2 229	543

Строка Расчеты с подотчетными лицами:

71.01, Расчеты с подотчетными лицами	2024 г.	2025 г.
Сотрудники	106	0
Итого	106	0

Строка Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:

76.07.2. Расчеты по аренде	2024 г.	2025 г.
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	50	199
76.09. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
МЕТРИКА ИНВЕСТМЕНТС АО	808	0
Итого	858	199

Таким образом, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 742 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 3 192 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 068	-	-	(15 138)	-	-	742
	За 2024 г.	36 060	1 576	9 336	31 904	-	-	15 068
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 929	-	-	(28 929)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 876	-	-	(11 876)	-	-	-
	За 2024 г.	2 540	-	9 336	-	-	-	11 876
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 228	-	-	(1 685)	-	-	543
	За 2024 г.	4 480	662	-	(2 914)	-	-	2 228
Прочая	За 2025 г.	964	-	-	(764)	-	-	199
	За 2024 г.	104	914	-	(54)	-	-	964

4.11. Стр. 1540. Оценочные обязательства на 31.12.2025г. составили 5 701 тыс. руб.

Оценочные обязательства на 31.12.2024г. составили 11744 тыс. руб.

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.	11 744	9 979	13 468	2 554	5 701
	За 2024 г.	3 276	12 877	3 878	531	11 744
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 744	9 979	13 468	2 554	5 701
	За 2024 г.	3 276	12 877	3 878	531	11 744

4.12. Стр. 2110. Выручка от реализации услуг составила в 2025 г. 375 тыс. руб., в т.ч.

Вид оказываемой услуги	2024 г.	2025 г.
Услуги технического надзора	34 836	375
Доход от предоставления помещений в аренду/субаренду	840	0
Отделочные работы по покраске стен и перегородок	772	0
Итого	36 448	375

4.13. Стр. 2120. Себестоимость продаж, тыс. руб.:

Статьи затрат	2024 г.	2025 г.
Оплата труда	48 455	53 200
Страховые взносы	10 916	13 798
Материальные расходы	704	4
Амортизация	120	100
Итого	60 195	67 102

4.14. Стр. 2220. Управленческие расходы, тыс. руб.:

Статьи затрат	2024, тыс. руб.	2025, тыс. руб.
Оплата труда	74 134	46 233
Страховые взносы	18 809	11 180
Консультационные услуги	2 848	2 845
Амортизация	1 963	1 674
Прочие	22 563	6 410
Итого	120 317	68 342

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48	724
Затраты на оплату труда	99 433	122 589
Отчисления на социальные нужды	24 978	29 725
Амортизация	1 774	2 083
Прочие затраты	9 211	25 391
Итого по элементам	135 444	180 512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	135 444	180 512

4.15. Стр. 2320. Проценты к получению по выданным займам на 31.12.2025 г. составили 553 тыс. руб.;

Проценты к получению по выданным займам на 31.12.2024 г. составили 47 тыс. руб.

4.16. Стр. 2330. Проценты к уплате по полученным займам и кредитам на 31.12.2025 г. составили 13 542 тыс. руб.;

Проценты к уплате по полученным займам и кредитам на 31.12.2024 г. составили 9 848 тыс. руб.

4.17. Стр. 2340. Прочие доходы, тыс. руб.:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 123	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	11 375	

Оценочные обязательства по оплате труда	531	2 554
Исправительные записи по операциям прошлых лет		181
Итого	15 029	2 735

4.18. Стр. 2350. Прочие расходы, тыс. руб.:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 089	0
Прочие внереализационные доходы (расходы) / Не принимаемые	746	7
Прочие внереализационные доходы и расходы	4	0
Расходы на услуги банков	931	376
Списание безнадежной дебиторской задолженности	74	77
Списание выделенного НДС на прочие расходы	112	0
Итого	4 956	460

4.8. Налог на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-145 784
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	58 172
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	582
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	94 308
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	333
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	57 590
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	93 976
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	36 385
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	36 385
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	36 446
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-61
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-109 398
	(А) + (5)	

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-143 792

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	18 193
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	707
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	58 172
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	582
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	17 485
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	57 590
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	40 105
3А	Эффект изменения временных разниц***	28 587
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	11 518
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	40 105
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	28 758
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-172
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-103 687

4.9. Размер чистой прибыли составил:

За 2025 г. – 109 284 тыс. руб.; за 2024 г. – 103 687 тыс. руб.

4.10. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.: 101 272 тыс. руб. (положительное); на 31.12.2024 г.: 139 444 тыс. руб. (отрицательное).

5. Прочее

Влияние конфликта в Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события на деятельность Общества:

Описанные события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

До настоящего времени ощутимое воздействие данных событий на деятельность Общества отсутствует, однако влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с этим мы делаем вывод об отсутствии существенной неопределенности в допущении непрерывности деятельности. Таким образом, деятельность Общества не подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

27 января 2026 года

Генеральный директор
Барановский А.А.