

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Градиент»
125362, Москва г., ул. Свободы, д.29, эт.3, помещ.І, ком.41
ИНН/КПП 7705410009/773301001, ОГРН № 1027739333368 от 08.10.2002г.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Управляющая Компания «Градиент»
За 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Единица измерения – тыс. руб., отрицательные значения приведены в круглых скобках

1. Основные виды экономической деятельности

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности

Структура выручки ООО «Управляющая Компания Градиент»

Размер выручки/ т.р.	2025г	%	2024г	%
От основных видов деятельности (строка «Выручка» Отчета о финансовых результатах	110 234	100	104 425	100

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 Согласно учетной политике предприятия:

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н:

- актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб., затраты на приобретение/создание активов стоимостью менее 100 тыс.руб. отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. ;
- Начисление амортизации начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета;
- организация не осуществляет переоценку объектов ОС, все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости;
- проверка ОС и капитальных вложений на обесценение проводится ежегодно на 31 декабря отчетного года;
- элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) ежегодно пересматриваются перед составлением годовой отчетности.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды;
- обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Передача имущества (в том числе денежных средств) в качестве вклада в имущество ООО признается финансовым вложением;

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), передача имущества (в том числе денежных средств) в качестве вклада в имущество ООО, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Данные от продажи продукции, товаров, работ и услуг указаны без сумм налога на добавленную стоимость. Данные по оплате поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги указаны без суммы перечисленного налога на добавленную стоимость.

Не относятся к финансовым вложениям высоколиквидные финансовые вложения, срок погашения, которых составляет не более трех месяцев с даты приобретения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты) в соответствии с ПБУ 23/2011. К денежным эквивалентам относятся, например, открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты.

Учет материалов и товаров (далее - запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- запасы учитываются по фактическим ценам; все отпускаемые запасы, оцениваются по методу ФИФО

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.;

- расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о финансовых результатах (ОФР) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, учитываются свернуто.

В зависимости от наличия изменения оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов, Организацией создаются в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и другими стандартами:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов,

- резервы под обесценение ОС, НМА и финансовых вложений.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организацией создаются:

- резервы на предстоящие отпуска работникам.

2.2 Изменения учетной политики

С 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая)отчетность», в связи с этим сравнительные показатели были изменены по причине появления новых подстрок в бухгалтерской отчетности и свернутого отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах. Свернуто показаны доходы (расходы) от отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 919	(1 806)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	1 919	(1 876)
	За 2024 г.	1 919	(1 646)	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	1 919	(1 806)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 919	(1 806)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	1 919	(1 876)
	За 2024 г.	1 919	(1 646)	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	1 919	(1 806)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	3 964	(2 160)	252	(311)	-	-	1 804	(59)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	1 804	-	-	(59)	-	-	1 804	(59)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 160	(2 160)	252	(252)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 788	113	273
в том числе:			
Здания	1 745	-	-
Офисное оборудование	43	113	273
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	1 788	113	273
в том числе:			
Здания	1 745	-	-
Офисное оборудование	43	113	273
Неамортизируемые основные средства - 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.	-	-	3 931	-	-	(3 931)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 804	-	-	(1 804)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 160	-	-	(2 160)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде изменений элементов амортизации основных средств не было.

На 31.12.2025 признаки обесценения ОС, капитальных вложений не выявлены.

Общество арендует по Договору субаренды у ООО «НТС «Градиент» часть нежилого помещения площадью 10 кв.м под офис по адресу Москва, Ленинградский проспект, д.72, к.1, 4-ый этаж.

Общество арендует по Договору субаренды у ООО «Вектор Дистрибьюшн» часть нежилого помещения площадью 10 кв.м по адресу Москва, ул.Свободы, 29, этаж 3, помещение I, комн.41 .

Ставка дисконтирования (ставка, по которой Общество мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, публикуется на официальном сайте ЦБ РФ по ссылке: https://cbr.ru/vfs/statistics/pdko/int_rat/loans_nonfin.xlsx) составила:

апрель-октябрь 18,68 %

ноябрь-декабрь 15,32%

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025г. составила 185 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 888 130	(2 936 000)	-	-	(864 000)	-	-	-	3 888 130	(3 800 000)
	За 2024 г.	888 120	(801 100)	3 000 010	-	(2 134 900)	-	-	-	3 888 130	(2 936 000)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	381 500	-	-	(381 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 888 130	(2 936 000)	-	-	(864 000)	-	-	-	3 888 130	(3 800 000)
	За 2024 г.	1 269 620	(801 100)	3 000 010	(381 500)	(2 134 900)	-	-	-	3 888 130	(2 936 000)

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составили 88 130 т.р.,

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.25 в виде:

- вклады в Уставный капитал других организаций 88 130 т.р.
- вклад в добавочный капитал ООО «Градиент Дистрибьюция» 3 800 000 т.р.
- создан резерв на обесценение финансовых вложений в 2025г на 864 000 т.р. в итоге сумма резерва 3 800 000 т.р.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 составили 3 888 130 т.р.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.24 в виде:

- вклады в Уставный капитал других организаций 88 130 т.р.
- вклад в добавочный капитал ООО «Градиент Дистрибьюция» 3 800 000 т.р.
- создан резерв на обесценение финансовых вложений 2 936 000 т.р. (сумма разницы ЧА ООО «Градиент Дистрибьюция» на 31.12.2024г)

Резерв под обесценение финансовых вложений относится к величинам оценочного значения, при изменении факторов, влияющих на его размер, осуществляется изменение суммы резерва.

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.	-	-	68 626	(68 626)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	72 399	(72 400)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	34	(12)	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	-	(98)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	68 592	(68 613)	-	-	22	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	72 301	(72 399)	-	-	98	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	124 788	(124 788)	-	-	(124 788)	-	124 788	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	119 259	-	1 125 580	-	(110 755)	-	-	-	1 134 083	-
	3а 2024 г.	87 956	(9 962)	271 267	-	(239 964)	-	9 962	-	119 259	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 548	-	7 941	-	(5 547)	-	-	-	7 942	-
	3а 2024 г.	128	-	5 520	-	(100)	-	-	-	5 548	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	98 063	-	5 609	-	(98 063)	-	-	-	5 609	-
	3а 2024 г.	71 648	-	125 311	-	(98 896)	-	-	-	98 063	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 065	(9 962)	124 788	-	(137 853)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	3 528	-	-	-	-	-	3 528	-
	3а 2024 г.	2 865	-	-	-	(2 865)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7 129	-	-	-	(7 129)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 129	-	-	-	-	-	7 129	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	19	-	-	-	(16)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	20	-	19	-	(20)	-	-	-	19	-
Займы, дивиденды	3а 2025 г.	8 500	-	1 108 500	-	-	-	-	-	1 117 000	-
	3а 2024 г.	-	-	8 500	-	-	-	-	-	8 500	-
Итого	3а 2025 г.	119 259	-	1 125 580	-	(110 755)	-	-	X	1 134 083	-
	3а 2024 г.	212 744	(134 750)	271 267	-	(364 752)	-	134 750	X	119 259	-

На 31.12.2025 года не создан резерв по сомнительным долгам, т.к. в ходе инвентаризации по состоянию дебиторской задолженности сомнительных долгов не выявлено.

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.	-	1 479	-	-	-	-	1 479
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 479	-	-	-	-	1 479
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 699	9 654	-	(1 991)	-	-	13 363
	За 2024 г.	42 886	600	13	(37 799)	-	-	5 699
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	76	-	(3)	-	-	76
	За 2024 г.	3	3	-	(3)	-	-	3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	562	-	-	-	-	562
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 185	(12)	13	(35 183)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 696	915	-	-	-	-	4 612
	За 2024 г.	5 181	-	-	(1 485)	-	-	3 696
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6 725	-	-	-	-	6 725
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	1 376	-	(15)	-	-	1 388
	За 2024 г.	742	1	-	(717)	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 973	-	-	(1 973)	-	-	-
	За 2024 г.	1 775	609	-	(411)	-	-	1 973
Итого	За 2025 г.	5 699	11 133	-	(1 991)	-	X	14 842
	За 2024 г.	42 886	600	13	(37 799)	-	X	5 699

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.	3 505	6 488	(6 427)	-	3 566
	За 2024 г.	5 755	11 664	(13 913)	-	3 505
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 505	6 488	(6 427)	-	3 566
	За 2024 г.	5 755	11 664	(13 913)	-	3 505

Оценочное обязательство (стр.1540), связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв «Резервы отпусков» на 31.12.2024 составил 3 505 т.р.

Резерв «Резервы отпусков» на 31.12.2025 составил 3 566 т.р.

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	18 450 000	11 950 000	12 328 405

Расшифровка забалансовых обязательств

В 2025 году Общество на 31.12.2025 выступает поручителем перед кредитной организацией за надлежащее исполнение обязательств ООО "НТС ГРАДИЕНТ"

Портфель поручительств по состоянию на 31.12.2025 по кредитным договорам

Банк	Юридическое лицо	Дата окончания	Сумма кредита т.р.
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	26.04.2029	950 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	01.06.2029	1 000 000
Совкомбанк	ООО "НТС "Градиент"	06.07.2029	500 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	05.07.2030	1 500 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	09.09.2030	500 000
Альфа	ООО"НТС "Градиент"	31.12.2029	2 500 000
Сбербанк	ООО"НТС "Градиент"	30.05.2031	1 000 000

НРБ	ООО "НТС "Градиент"	14.10.2031	1 000 000
Экспобанк	ООО "НТС "Градиент"	27.10.2031	1 000 000
БСПБ	ООО "НТС "Градиент"	24.11.2031	2 000 000
ИТОГО:			18 450 000

В 2024 году Общество на 31.12.2024 выступает поручителем перед кредитной организацией за надлежащее исполнение обязательств ООО "НТС ГРАДИЕНТ" и ООО «Вектор Дистрибьюшн»

Портфель поручительств по состоянию на 31.12.2024 по кредитным договорам

Банк	Юридическое лицо	Дата окончания	Сумма кредита т.р.
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	26.04.2026	950 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	01.06.2026	1 000 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	05.07.2027	500 000
Сбербанк	ООО "НТС "Градиент"	09.09.2027	1 500 000
МКБ	ООО "Вектор Дистрибьюшн"	05.07.2025	500 000
МКБ	ООО "НТС "Градиент"	05.07.2025	2 500 000
МКБ	ООО "НТС "Градиент"	18.01.2025	1 000 000
Совкомбанк	ООО "НТС "Градиент"	14.08.2026	1 000 000
Совкомбанк	ООО "Вектор Дистрибьюшн"	14.08.2026	1 000 000
Альфа	ООО "НТС "Градиент"	31.12.2028	2 000 000
ИТОГО:			11 950 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	34	98
Затраты на оплату труда	64 706	83 920
Отчисления на социальные нужды	16 944	14 730
Амортизация	381	161
Прочие затраты	17 813	12 014
Итого по элементам	99 878	110 923
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 878	110 923

12. Иная информация

12.1 Общая информация об организации

В 2025 году Общество находится на Общей системе налогообложения.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 21 (Двадцать один) человек, за 2024 21 чел.

Размер уставного капитала организации: 8 млн. руб. (Восемь) миллионов рублей. Из них на 31.12.25 - 2 млн руб. принадлежит Обществу.

Филиалов нет. Имеются обособленные подразделения ОП «Ленинградский»:
125315, г. Москва, Ленинградский проспект дом 72, корпус 1, этаж 4 КПП 774345001

12.2 Информация об исполнительных и контролирующих органах Общества

Ф.И.О., должность руководителя организации:

- Паняк Юрий Стефанович с 23.11.2023 - Генеральный директор

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

- Паняк Юрий Стефанович, с 26.02.2024 Генеральный директор (с правом подписания финансовых, платежных, кассовых, расчетных, кредитных и других документов).

Вознаграждение управленческого персонала (генеральный директор)

Вознаграждение управл персонала	2025	2024
заработная плата и премии	11 999	5 985
страховые взносы	2 248	927

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате управленческому персоналу, отсутствуют
Контрольный орган организации: Общее собрание участников Общества:

№ п/п	Участники общества
1	Закарян Сурен Араикович
2	Ракоч Вячеслав Анатольевич
3	Новосельский Леонид Романович
4	Паняк Юрий Стефанович
5	Лазарева Наталья Владимировна
6	АО «ТРАСТ ХАУС» ОГРН: 1237700441120 от 29.06.2023 г. ИНН: 7720901139

12.3 Информация о связанных сторонах

ООО «НТС «Градиент»

Общество является единственным участником ООО «НТС «Градиент».

Обществом оказываются услуги на регулярной основе по обслуживанию локальных вычислительных сетей, услуги по разработке и проведению комплекса мероприятий направленных на выявление недобросовестных контрагентов; услуги по проверке кандидатов на работу; услуги по проверке договоров, за вознаграждение предоставлено право использования программы "Честный Знак".

Взаимоотношения сторон/ сумма в т.р.	2025	2024
Услуги оказанные (выручка)	105 253	88 882
Получен возврат займа и %		227 862
Услуги аренды полученные	300	300
Дивиденды полученные		3 600 000
Дебиторская задолженность	5 280	94 028
Задолженность по выплате дивидендов	600 000	0
Кредиторская задолженность	1 096	0

Общество арендует по Договору субаренды у ООО «НТС «Градиент» офисное помещение по адресу Москва, Ленинградский проспект, д.72, к.1, 4-ый этаж.

ООО «НТС «Градиент», являясь участником Общества, вышло из состава участников в ноябре 2024г.

Общество выплатило ООО «НТС «Градиент» действительную стоимость доли 1 245 082 515 руб.

ООО «Градиент-Дистрибьюция»

Общество является единственным участником ООО «Градиент Дистрибьюция».

Обществом оказываются услуги на регулярной основе по обслуживанию локальных вычислительных сетей, услуги по разработке и проведению комплекса мероприятий направленных на выявление недобросовестных контрагентов; услуги по проверке кандидатов на работу; услуги по проверке договоров.

Взаимоотношения сторон/ сумма в т.р.	2025	2024
Услуги оказанные (выручка)	13 079	13 900
Получен возврат займа и %	0	958 886
Дебиторская задолженность	0	2 780
Выдан займ и %	0	
Кредиторская задолженность	0	0

В 2024 году взнос в добавочный капитал ООО «Градиент Дистрибьюция» составил 3 800 000 т.р. и отражен в составе финансовых вложений.

Общая сумма созданного резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г. составила 3 800 000 тыс. руб.

ООО «Вектор Дистрибьюшн»

Общество является единственным участником ООО «Вектор Дистрибьюшн». Обществом оказываются услуги на регулярной основе по обслуживанию локальных вычислительных сетей.

Взаимоотношения сторон/ сумма в т.р.	2025	2024
Услуги оказанные (выручка)	1 972	1 644
Услуги аренды полученные	300	300
Дивиденды полученные	0	1 150 000
Дебиторская задолженность	329	1 255
Кредиторская задолженность	945	0

Общество арендовало в 2025г. по Договору субаренды у ООО «Вектор Дистрибьюшн» офисное помещение по адресу Москва, ул.Свободы, 29, этаж 3, помещение I, комн.41

ООО «БИФАСТ»

Общество является единственным участником ООО «БИФАСТ». Вклад в уставный капитал дочерней компании составляет 10 т.р. Сумма займов, выданного дочерней компании в 2025г составляет 117 000 т.р. (займы беспроцентные).

Договор займа	Дата выдачи займа	Дата погашения займа	Сумма займа т.р
УКГ/БФ/24.07.24	24.07.2024	31.12.2026	8 500
УКГ/БФ/22.04.25	22.04.2025	20.04.2026	50 000
УКГ/БФ/01.08.25	01.08.2025	31.07.2026	45 000
УКГ/БФ/06.02.25	06.02.2025	31.12.2026	8 500
УКГ/БФ/25.03.25	25.03.2025	31.12.2026	5 000
Итого			117 000

Сумма займов, выданного дочерней компании в 2024г составляет 8 500 (займы беспроцентные).

Договор займа	Дата выдачи займа	Дата погашения займа	Сумма займа т.р
УКГ/БФ/24.07.24	24.07.2024	31.12.2026	8 500
Итого			8 500

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон раскрыта в п.9 Пояснений.

12.4 Бенефициарные владельцы

По состоянию на 31.12.2025 бенефициарным владельцем является Волков Андрей Александрович.

**Участники Общества:
В 2025 году:**

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника</u>	<u>Ф.И.О., / наименование</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость</u>	<u>Сведения об оплате доли в уставном капитале</u>
1	Физическое лицо	Закарян Сурен Араикович	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью
2	Физическое лицо	Ракоч Вячеслав Анатольевич	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью
3	Физическое лицо	Новосельский Леонид Романович	677 536 (шестьсот семьдесят семь тысяч пятьсот тридцать шесть) рублей (8,4692%)	Оплачено полностью
4	Физическое лицо	Паняк Юрий Стефанович	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
5	Физическое лицо	Лазарева Наталья Владимировна	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
6	Юридическое лицо	ООО «Управляющая Компания Градиент» 1027739333368 от 08.10.2002 г. ИНН: 7705410009	2 000 000 (два миллиона) рублей (25%)	Оплачено полностью
7	Юридическое лицо	АО «ТРАСТ ХАУС» ОГРН: 1237700441120 от 29.06.2023 г. ИНН: 7720901139	4 000 800 (четыре миллиона восемьсот) рублей (50,01%)	Оплачено полностью

В 2024 году:

До 15.11.2024

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника</u>	<u>Ф.И.О., / наименование</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость</u>	<u>Сведения об оплате доли в уставном капитале</u>
1	Физическое лицо	Закарян Сурен Араикович	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью
2	Физическое лицо	Ракоч Вячеслав Анатольевич	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью

3	Физическое лицо	Новосельский Леонид Романович	677 536 (шестьсот семьдесят семь тысяч пятьсот тридцать шесть) рублей (8,4692%)	Оплачено полностью
4	Физическое лицо	Паняк Юрий Стефанович	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
5	Физическое лицо	Лазарева Наталья Владимировна	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
6	Юридическое лицо	ООО «НТС «Градиент» 1027739304570 от 03.10.2002 г. ИНН: 7720125736	2 000 000 (два миллиона) рублей (25%)	Оплачено полностью
7	Юридическое лицо	АО «ТРАСТ ХАУС» ОГРН: 1237700441120 от 29.06.2023 г. ИНН: 7720901139	4 000 800 (четыре миллиона восемьсот) рублей (50,01%)	Оплачено полностью

После 15.11.2024 г.

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества

№ п/п	Статус участника	Ф.И.О., / наименование	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения об оплате доли в уставном капитале
1	Физическое лицо	Закарян Сурен Араикович	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью
2	Физическое лицо	Ракоч Вячеслав Анатольевич	600 832 (шестьсот тысяч восемьсот тридцать два) рубля (7,5104%)	Оплачено полностью
3	Физическое лицо	Новосельский Леонид Романович	677 536 (шестьсот семьдесят семь тысяч пятьсот тридцать шесть) рублей (8,4692%)	Оплачено полностью
4	Физическое лицо	Паняк Юрий Стефанович	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
5	Физическое лицо	Лазарева Наталья Владимировна	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей (0,75%)	Оплачено полностью
6	Юридическое лицо	ООО «Управляющая Компания Градиент» 1027739333368 от 08.10.2002 г. ИНН: 7705410009	2 000 000 (два миллиона) рублей (25%)	Оплачено полностью
7	Юридическое лицо	АО «ТРАСТ ХАУС» ОГРН: 1237700441120 от 29.06.2023 г. ИНН: 7720901139	4 000 800 (четыре миллиона восемьсот) рублей (50,01%)	Оплачено полностью

В 2025 году выплата дивидендов участникам Общества не производилась.

Информация о размерах, распределенных в 2024 году и выплаченных в течение 2024 года дивидендах участникам Общества: 1 000 000 т.р.

Участник Общества	Сумма выплаченных дивидендов, руб.
АО «ТРАСТ ХАУС»	666 800 000
Ракоч Вячеслав Анатольевич	100 138 667
Закарян Сурен Араикович	100 138 667
Новосельский Леонид Романович	112 922 666
Лазарева Наталья Владимировна	10 000 000
Паняк Юрий Стефанович	10 000 000
ИТОГО:	1 000 000 000

12.5 Учет расчетов по налогу на прибыль Организации

Общество применяет ПБУ 18/02, величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (п. 22 ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и обязательства возникли в результате расхождений бухгалтерского и налогового учета в учете основных средств, резерва на оплату отпуска, резерва по финансовым вложениям и НМА.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Показатель	2025 сумма в т.р.	2024 сумма в т.р.
Прибыль до налогообложения	145 824	2 823 760
Отложенный налоговый актив на начало периода	734 983	188 417
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	28	551
Отложенный налоговый актив на конец периода**	951 589	734 983
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	616	28
Отложенный налог на начало периода	734 955	188 363
Отложенный налог на конец периода	950 973	734 955
Отложенный налог за отчетный период	216 018	546 592
Эффект изменения временных разниц***		399 601
Эффект изменения ставки текущего налога***		-
Эффект изменения ставки будущего налога***		146 991
Текущий налог на прибыль	(2 497)	(14 389)
Доход по налогу за отчетный период	213 521	532 203
Условный расход по налогу	(36 456)	(564 752)
Постоянный налоговый доход	249 977	949 964
Чистая прибыль	359 345	3 355 963

12.6 Дополнительная информация к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств обобщены данные о денежных средствах и денежных эквивалентах ООО «Управляющая Компания Градиент».

Денежные потоки подразделены на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Каждый существенный вид поступлений денежных средств и/или денежных эквивалентов отражен в отчете о движении денежных средств отдельно.

Свернуто отражены следующие денежные потоки: налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности.

Денежные потоки от текущей деятельности, тыс. руб.	2025	2024
Перечислено в гос. внебюджетные фонды	34 373	155 963
Получено авансов	0	0
Перечислено авансов	7 866	5 544

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств:

Наименование показателя, тыс. руб.	2025	2024
Строка 1250 Баланса «Денежные средства» на конец года, в т.ч.	354	327
Остаток денежных средств в кассе	-	-
Остаток ден. средств на тек. рублевых счетах	354	327
Остаток ден. средств на валютных счетах	-	-

Движение денежных средств от связанными сторонами, тыс. руб.

Денежные потоки	2025	2024
Поступления всего, в т.ч.	224 434	5 841 863
Связанная сторона ООО «Вектор Дистрибьюшн», в т.ч.	2 753	1 150 754
Поступления за услуги	2 753	754
Возврат займа		1 150 000
Получены Дивиденды		
Связанная сторона ООО «Градиент Дистрибьюция», в т.ч.	15 780	823 862
Поступления за услуги	15 780	23 862
Погашение займа		800 000
Связанная сторона ООО «НТС Градиент», в т.ч.	205 901	3 867 247
Поступления за услуги	205 901	73 747

Получены Дивиденды		3 600 000
Погашение займа		193 500
Платежи всего, в т.ч.	108 500	5 047 854
Связанная сторона ООО «Бифаст», в т.ч.	108 500	8 510
Предоставлен беспроцентный займ	108 500	8 500
Вложение в УК		10
Связанная сторона ООО «НТС Градиент», в т.ч.		1 239 344
Приобретение доли		1 239 344
Связанная сторона ООО «Градиент Дистрибьюцият», в т.ч.		3 800 000
Вложение в добавочный капитал		3 800 000

12.7 События после отчетной даты

26.01.2026 года. в ЕГРЮЛ зарегистрированы изменения в учредительные документы, касающиеся уменьшения размеров уставного капитала за счет погашения собственной доли.

В 2025г уставный капитал 8 млн. руб., в 2026 уставный капитал стал 6 млн. руб.

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было принято решение о выплате дивидендов за 2025 год.

12.8 Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

