

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "ГРАНД ЮНИВЕРС"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГРАНД ЮНИВЕРС» (далее - Организация) за 2025 год, сформированной Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках или со знаком «-».

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНД ЮНИВЕРС»

Сокращенное наименование – ООО «ГРАНД ЮНИВЕРС»

ИНН 9715004137

КПП 771501001

ОГРН 5147746301731

Адрес: 127015, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул. Новодмитровская, дом 2Б, этаж/пом./ч.ком. А1/VI/2

Генеральный директор Матвейчук Татьяна Павловна

Единоличный исполнительный орган Организации – Генеральный директор.

Филиалы и представительства: не имеет

Отраслевая принадлежность: Код отраслевых направлений деятельности (ОКВЭД) 64.92

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является Предоставление займов и прочих видов кредитов.

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 1 человек.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) датой 11 марта 2026 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Организации, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Организации в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС 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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Запасы

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Правила ФСБУ 5/2019 не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и для обеспечения функционирования офиса. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения запасов, переданных в производство (эксплуатацию) (кроме запасов для управленческих нужд и обеспечения функционирования офиса), ведется с использованием забалансового счета.

Доходы и расходы

В бухгалтерском учете применяется принцип отражения доходов и расходов организации по методу начисления. Этот принцип означает, что финансовые результаты операций отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, независимо от фактического получения или выплаты денежных средств (их эквивалентов), связанных с этими фактами; отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.

Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право на получение вытекает из договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении;
- в результате выполнения работ, оказания услуг работа принята заказчиком, услуга оказана – в целях признания доходов.

Если в отношении денежных средств или иных активов, фактически полученных Организацией, не исполняется хотя бы одно из перечисленных выше условий то в бухгалтерском учете признается обязательство, в том числе в виде кредиторской задолженности, а не доход.

Расход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении признания расхода.

В отношении работ и услуг, заказчиком (получателем, потребителем, покупателем) которых является Организация, неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия работы, оказания услуги.

Если в отношении фактически уплаченных денежных средств или поставленных активов не исполнено хотя бы одно из условий, перечисленных выше, в бухгалтерском учете признается соответствующий актив, в том числе в виде дебиторской задолженности, а не расход.

Доходы от деятельности по реализации объектов основных средств, доходы в виде полученных процентов по размещенным депозитам в банках в целях сохранения денежных средств признаются прочими доходами и отражаются по счету 91 «Прочие доходы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

Учет долговых ценных бумаг ведется в течение срока использования в сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно, в течение срока их обращения относится на финансовые результаты на счете 91 в составе прочих доходов или прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной кредиторской задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Аренда

ФСБУ 25/2018 применяется Организацией, являющейся арендатором по договору аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

ППА оценивается по фактической стоимости. После первоначального признания договора аренды стоимость ППА погашается путем амортизации ежемесячно. Срок полезного использования соответствует сроку аренды, при этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.

Арендные платежи дисконтированы с использованием справочной средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленной кредитными организациями нефинансовым организациям (Статистический бюллетень Банка России на соответствующий месяц получения имущества аренду).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

3. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В статье Материальные внеоборотные активы отражены права пользования активами по остаточной стоимости в сумме 11 тыс. руб.

Объект аренды - офисное помещение (9,5 кв.м.) по адресу г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2Б, этаж/пом./ч.ком. А1/VI/2.

Арендодатель – собственник ООО «ДЦ «Дмитровский»

Договор аренды помещения № ДЦ-2022/2 от 28.01.2022

Данные о ППА представлены в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	547	(405)	-	-	-	(131)	-	-	-	547	(536)
	За 2024 г.	285	(273)	262	-	-	(132)	-	-	-	547	(405)
в том числе: ППА - аренда офиса	За 2025 г.	547	(405)	-	-	-	(131)	-	-	-	547	(536)
	За 2024 г.	285	(273)	262	-	-	(132)	-	-	-	547	(405)

3.2. 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	11	142	12
в том числе:			
Другие виды основных средств (ППА)	11	142	12
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице 4.1

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	2 565 162	-	-	27 000	-	-	36 000	-	2 538 162	-
	За 2024 г.	2 685 162	-	-	120 000	-	-	36 000	-	2 565 162	-
в том числе: долгосрочные займы выданные	За 2025 г.	2 565 162	-	-	27 000	-	-	36 000	-	2 538 162	-
	За 2024 г.	2 685 162	-	-	120 000	-	-	36 000	-	2 565 162	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 565 162	-	-	27 000	-	-	36 000	-	2 538 162	-
	За 2024 г.	2 685 162	-	-	120 000	-	-	36 000	-	2 565 162	-

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 079	2 485	5 738
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 079	2 485	5 738

6. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В группу статей финансовые и другие оборотные активы включена информация о дебиторской задолженности, включая проценты по выданным займам и расходам будущих периодов, а именно правах пользования программными продуктами, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 6.1.

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 637 094	(7 131)	150 134	-	(9 806)	-	-	-	1 777 422	(7 131)
	3а 2024 г.	1 481 677	(7 131)	155 418	-	(100)	-	-	-	1 637 094	(7 131)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	947	-	-	-	(947)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	-	947	-	(100)	-	-	-	947	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 635 800	(7 131)	150 130	-	(8 533)	-	-	-	1 777 397	(7 131)
	3а 2024 г.	1 481 384	(7 131)	154 415	-	-	-	-	-	1 635 800	(7 131)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	327	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	175	-	152	-	-	-	-	-	327	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	21	-	4	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	18	-	3	-	-	-	-	-	21	-
Итого	3а 2025 г.	1 637 094	(7 131)	150 134	-	(9 806)	-	-	X	1 777 422	(7 131)
	3а 2024 г.	1 481 677	(7 131)	155 418	-	(100)	-	-	X	1 637 094	(7 131)

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества: 377 437 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью оплачен.

Сведения о принадлежности долей участникам Общества:

Наименование участника	Адрес регистрации	Процент доли
Компания Маркетинг энд Медиа Интернэшнл ЛТД.	офис 101, 1885 Дрифтвуд Бэй, г. Белиз, Белиз	99,9947 %
Назаров Дмитрий Анатольевич	г. Москва	0,0053%

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном периоде погасило задолженность по долгосрочным займам (основной долг и проценты).

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств, включая стоимость выданных собственных векселей, представлена в Таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств».

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	3а 2025 г.	3 916 910	-	138 113	(35 266)	-	-	4 019 757
	3а 2024 г.	3 895 710	133	141 067	(120 000)	-	-	3 916 910
в том числе:								
Выданные векселя	3а 2025 г.	3 881 644	-	138 113	-	-	-	4 019 757
	3а 2024 г.	3 743 531	-	138 113	-	-	-	3 881 644
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	145	-	-	(145)	-	-	-
	3а 2024 г.	11	133	-	-	-	-	145
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	35 121	-	-	(35 121)	-	-	-
	3а 2024 г.	152 167	-	2 954	(120 000)	-	-	35 121
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	773	74	-	-	(453)	-	394
	3а 2024 г.	856	-	-	(83)	-	-	773
в том числе:								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	453	-	-	-	(453)	-	-
	3а 2024 г.	453	-	-	-	-	-	453
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	315	74	-	-	-	-	389
	3а 2024 г.	398	-	-	(83)	-	-	315
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	3а 2025 г.	3 917 683	74	138 113	(35 266)	(453)	X	4 020 151
	3а 2024 г.	3 896 566	133	141 067	(120 083)	-	X	3 917 683

9. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода

кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Все задолженности будут погашены в срок установленный НК РФ.

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и страховым взносам отражена в результате начисления к оплате сумм налогов и страховых взносов за последний квартал (месяц) отчетного периода. Срок оплаты по таким налогам и страховым взносам 1 квартал 2026г.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 10.1

10.1. 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.	31	-	-	-	31
	За 2024 г.	24	7	-	-	31
в том числе: Резервы на оплату труда	За 2025 г.	31	-	-	-	31
	За 2024 г.	24	7	-	-	31

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

К управленческим (общехозяйственным) расходам относится заработная плата и отчисления с заработной платы управленческого персонала, расходы на приобретение товаров, работ, услуг и прочие услуги (Таблица 11.1 Расходы по обычным видам деятельности)

11.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	193	193
Отчисления на социальные нужды	58	58
Амортизация	131	132
Прочие затраты	100	72
Итого по элементам	482	454
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	482	454

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 7 852 рублей

Состав и движение доходов и расходов Общества представлены в Таблице 12.1:

12.1 Доходы и расходы

	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению по займам	151 652	154 415
Проценты к уплате по займам	(139 046)	(141 067)
Прочие доходы	37 508	90 000
в том числе:		
Доход от погашения долга, приобретенного по уступке	37 055	90 000
Списание кредиторской задолженности в результате инвентаризации	453	-
Прочие расходы	(38 760)	(90 330)
в том числе:		
Расход от погашения долга, приобретенного по уступке	(37 055)	(90 000)
Процентные расходы по ФСБУ 25	(13)	(30)
Прочие расходы, не принимаемые при налогообложении	(1 661)	(236)
Пени по налогам и сборам	-	(34)
Услуги банка	(30)	(30)

Текущий налог на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль (балансовый метод). Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц (Таблица 12.2)

12.2 Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025 г.	2024 г.
А	Прибыль до налогообложения	10 872	12 564
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	28 677	24 085
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	39	2
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	27 171	28 677
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3	39
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	28 638	24 083
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	27 168	28 638
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-1 470	4 555
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц		-1 172
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		5 728
4	Текущий налог на прибыль	-1 550	-1 394
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-3 020	3 161
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-2 718	-2 513
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	-302	-54
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	7 852	15 725
	(А) + (5)		

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мартин Матас	Чешская Республика	Конечный бенефициар	09.12.2025	99,9947
2	Матвейчук Татьяна Павловна	г. Москва	Генеральный директор	22.05.2015	-
3	Компания Маркетинг энд Медиа Интернэшнл ЛТД.	офис 101, 1885 Дрифтвуд Бэй, г. Белиз, Белиз	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	15.07.2015	99,9947
4	Назаров Дмитрий Анатольевич	г. Москва.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	14.03.2017	0,0053

В списке аффилированных лиц произошли изменения в 2025 г. До 09.12.2025 г. конечным бенефициаром был Цай Чунг Линь.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами. В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Основной управленческий персонал			
1.	Матвейчук Татьяна Павловна	Генеральный директор Организации	Краткосрочные вознаграждения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не выдавала обеспечений связанным сторонам под собственным обязательствам Организации, обеспечений в форме поручительств третьим лицам под обязательства связанных сторон, не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Организацией,

обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Организацией. Организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

В течение 2025 и 2024 годов Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	251	256
- оплата труда	154	159
- начисленные налоги и иные обязательные платежи	83	88
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	13	9

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей, а также иных долгосрочных вознаграждений не производилось.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость чистых активов составила на 31.12.2025 - 280 529 тыс. руб. 31.12.2024 - 272 676 тыс. руб. 31.12.2023 - 256 951 тыс. руб.

Величина чистых активов имеет положительное значение, но меньше Уставного капитала на 96 908 тыс. руб.

Имеется положительная динамика на увеличение чистых активов по сравнению с 2023 и 2024 гг.

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, последствия которых в денежном выражении на настоящий момент определить не представляется возможным.

Генеральный директор

Матвейчук Т.П.

19 марта 2026 г.

