

# ООО «ОМЕГА»

105082, г. Москва, Ухтомский пер., д. 4, этаж 1, комн. 19. ИНН 7734504780 КПП 772201001  
Центральный филиал АБ «РОССИЯ», г. Москва Рас. счет 407 028 103 000 100 009 54  
Кор. счет 301 018 104 000 000 00132, БИК 044599132

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Омега» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская финансовая отчетность ООО «Омега» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения Бухгалтерского учета и составления Бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

#### Описание общества

Общество было зарегистрировано 23 октября 2003 г.

Юридический адрес — 111020, г. Москва, Ухтомский пер., д. 4, этаж 1, комн. 19.

Почтовый адрес — 111020, г. Москва, Ухтомский пер., д. 4, этаж 1, комн. 19.

ИНН: 7734504780

ОГРН: 1037739925112

Среднесписочная численность - 6 человек.

Основной вид деятельности — оптовая торговля прочими промежуточными продуктами.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общества с ограниченной ответственностью,

код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Единицы измерения, используемые в настоящей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

#### Краткая характеристика деятельности общества за 2025 год

В 2025 году основной доход получен в виде процентов за выданные займы.

У Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 5 (Пять) лет.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Горковлюк Дмитрий Васильевич.

Уставный капитал — 12 500,00 руб. Оплачено 100%.

Изменений размера уставного капитала в течение 2024 года не производилось.

Участники Общества – Горковлюк Дмитрий Васильевич (100% участник).

Конечные бенефициары – Горковлюк Дмитрий Васильевич.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

Курс валют для пересчета курсовых разниц на 31.12.2025 Евро 92,0938, Доллар 78,2267.

Курс валют для пересчета курсовых разниц на 31.12.2024 Евро 106,1028, Доллар 101,6797.

#### **КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Данные пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности и отчета о финансовых результатах приводятся с учетом изменений в соответствии со стандартом.

Показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию не изменились в связи с изменением учетной политики.

#### **Краткое описание основных положений учетной политики**

##### ***Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности***

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2024 года № 1/12/2024 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

##### по основным средствам:

*Принятие к учету, способы оценки основных средств (по группам)*

*элементы амортизации основных средств и их изменения*

*проведение переоценки и обесценения основных средств и капитальных вложений*

*порядок списания*

##### по нематериальным активам:

*способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства*

*принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов*

*способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка*

*изменения сроков полезного использования нематериальных активов*

*изменения способов определения амортизации нематериальных активов*

##### по запасам:

*учет приобретения и списания запасов*

*способы расчета себестоимости запасов*

*резервы под обесценение*

по вложениям во внеоборотные активы:

*переоценка и обесценение капитальных вложений*

по учету затрат, незавершенного производства:

*состав управленческих(общехозяйственных) и порядок их списания*

*состав общепроизводственных расходов и методика их распределения*

по финансовым вложениям:

*первоначальная оценка стоимости финансовых вложений,*

*последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*

*способ оценки при выбытии*

резервы по сомнительным долгам:

*порядок проверки дебиторской задолженности;*

*признаки сомнительной дебиторской задолженности*

по займам и кредитам:

*учет процентов по займам и кредитам, векселям и облигациям*

*учет дополнительных расходов*

по оценочным обязательствам:

*методика определения оценочного обязательства по выплате отпускных*

*иные оценочные обязательства и методика их определения*

по аренде:

*порядок учета имущества при получении в аренду*

*порядок учета при предоставлении имущества в аренду*

по доходам и расходам:

*перечень доходов по обычным видам деятельности*

*возможность признания выручки «по мере готовности»*

*порядок учета и списания расходов*

*случаи учета затрат в составе расходов будущих периодов*

по расчетам по налогу на прибыль:

*Способ определения величины текущего налога на прибыль*

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в программе 1С.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

#### ***Критерий существенности***

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь

отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

### **Формы отчетности**

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

## **1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

### **1.1. Нематериальные активы**

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. 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 № 204нв действующей редакции.

В 2025 г. Общество не имело в составе активов объектов НМА.

### **1.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.в действующей редакции.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге

Объектов, не подлежащих амортизации, нет.

Не используемых объектов основных средств общество не имеет.

В залог объекты основных средств не сдавались.

### 1.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 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.	223 448	-	-	(25 500)	-	-	-	-	-	197 948	-
	За 2024 г.	239 692	-	256	(16 500)	-	-	-	-	-	223 448	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	223 448	-	-	(25 500)	-	-	-	-	-	197 948	-
	За 2024 г.	239 692	-	256	(16 500)	-	-	-	-	-	223 448	-

В отчетном периоде Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений.

В отчетном периоде Общество не осуществляло новых долгосрочных финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. За текущий период Обществом были начислены доходы в виде процентов от предоставленных займов в сумме 17 413 тыс.руб.

За прошлый год были начислены доходы в виде процентов от предоставленных займов в сумме 16 191 тыс.руб.

Общество не имеет долговых ценных бумаг.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

### 1.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль

за отчетный 2025 год составила 8 374 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 г. отчетный период - 6 996 тыс. руб.

В связи с отсутствием в учете временных разниц, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

### 1.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств, приобретении внеоборотных активов

отсутствуют.

Расходов будущих периодов Общество не имеет.

### 1.6. Запасы

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	14	-	-	-	-	-	X	X	14	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	-	X	X	14	-
в том числе:											
Товары	3а 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-

Оценка материальных ресурсов (материалов, товаров), используемых в деятельности организации и при ином выбытии, производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

### 1.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

#### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 685	-	663	-	(263)	-	-	-	2 085	-
	3а 2024 г.	1 759	-	97	-	(171)	-	-	-	1 685	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22	-	57	-	(50)	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	17	-	22	-	(17)	-	-	-	22	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 588	-	3	-	(213)	-	-	-	1 378	-
	3а 2024 г.	1 742	-	-	-	(154)	-	-	-	1 588	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25	-	603	-	-	-	-	-	627	-
	3а 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Итого	3а 2025 г.	1 685	-	663	-	(263)	-	-	X	2 085	-
	3а 2024 г.	1 759	-	97	-	(171)	-	-	X	1 685	-

В 2025 г. Общество не имеет оснований для создания резерва сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной.

### 1.8. Прочие оборотные активы

По статье прочие оборотные активы отражаются суммы не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» в частности, недостачи и потери от порчи ценностей,

расходы будущих периодов краткосрочного характера, долгосрочные активы к продаже.

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н в действующей редакции.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на соответствующих счетах обособленно от других активов.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

#### **1.9. Уставный капитал**

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 12 500 рублей.

Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не происходило.

В соответствии с решениями общего собрания участников о распределении чистой прибыли Общества за 2019 год выплачены дивиденды: Горковлюку Дмитрию Васильевичу (100% участник Общества) в размере 32 400 тыс. руб. НДФЛ 4 812 тыс. руб.

#### **1.10. Займы и кредиты полученные**

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Общество не имеет займов и кредитов.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

#### **1.11. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Организации, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025,2024,2023 Организация не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличие и движение обязательств приведена в Разделе 8 Обязательства Таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 933	1 897	-	(26)	(19 265)	54 539
	За 2024 г.	91 618	26	-	(447)	(19 265)	71 933
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 638	-	-	-	(19 265)	51 373
	За 2024 г.	89 902	-	-	-	(19 265)	70 638
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 269	1 897	-	-	-	3 166
	За 2024 г.	1 716	-	-	(447)	-	1 269
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	26
Итого	За 2025 г.	71 933	1 897	-	(26)	(19 265)	54 539
	За 2024 г.	91 618	26	-	(447)	(19 265)	71 933

**1.12. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в действующей редакции.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях Раздел 8.3 «Оценочные обязательства»

**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.	49	118	103	-	64
	За 2024 г.	138	93	65	118	49
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	49	118	103	-	64
	За 2024 г.	138	93	65	118	49

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. По результатам инвентаризации 2025 г. резервы не создавались.

**2. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.**

**2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налогов) в 2025 году составила 0 тыс. руб., в 2024 г. 0 тыс. руб.

**2.2. Прочие доходы**

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не

являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.:

	По состоянию на 31.12.2025 г.		По состоянию на 31.12.2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		55		54
Проценты к получению	17 413		19 264	
Списание кредиторской задолженности	19 265		19 265	
Прочие доходы/Прочие расходы			118	
<b>ИТОГО</b>	<b>19 375</b>	<b>55</b>	<b>19 375</b>	<b>54</b>

### 2.3. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 10 Затраты Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 199	1 640
Отчисления на социальные нужды	358	394
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 571	1 580
Итого по элементам	3 127	3 614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 127	3 614

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются в коммерческих расходах. Коммерческие расходы полностью списываются в отчетном периоде.

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Расходы по аренде	1 520	1 520
Информационные услуги	46	40
Прочие расходы	5	20
Расходы по оплате труда	1 199	1 640
Налоги и сборы	357	394
<b>ИТОГО</b>	<b>3 128</b>	<b>3 614</b>

### 3. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки: косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков; внутреннее перемещение денежных средств

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Перечисления, связанные с заработной платой отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников» с учетом НДС и платежей по страховым взносам.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода**

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
532	88	532	88

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий  
Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.  
Поручительства третьих лиц отсутствуют.

#### **4. Специальные пояснения.**

##### **4.1. Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность.**

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2022 - 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2025 году понизился, до 5,59% с 9,52 в декабре 2024 года. В октябре Банк России повысил прогноз по инфляции на 2026 год: согласно среднесрочному прогнозу, рост цен составит 4–5%.

В 2025 году рост ВВП составил 1 %. Прогноз аналитиков, опрошенных ЦБ в начале февраля 2026 года, предполагает, что в текущем году ВВП вырастет на 1,1% при инфляции 5,3% на конец года.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, понизился с 106, 1025 рубля за евро на 31 декабря 2024 года до 92,0938 рублей за евро на 31 декабря 2025 года.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов и регулирования растущей инфляции Банком России принято решение установить ключевую ставку с 29 июля 2024 года – 18%, с 16 сентября 2024 года – 19%, с 28 октября 2024 года – 21%, с 09 июня 2025 года – 20%, с 28 июля

2025 года – 18%, с 15 сентября 2025 года – 17%, с 24 октября – 16,5%. Банк России прогнозирует дальнейшее дополнительное понижения ключевой ставки в 2026 году.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Банка полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Банка в сложившихся обстоятельствах.

#### **4.2. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 № 948 -1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

В 2025 году сделок с аффилированными лицами не проводилось.

Выплаты в пользу Генерального директора за 2025 год осуществлялись в соответствии с заключенными трудовым договором и Положением об оплате труда.

За выполнение трудовых обязанностей было начислено и выплачено вознаграждений на общую сумму 315 тыс. руб. НДФЛ 47 тыс. руб.

В текущем году Общество распределило прибыль, начислило и выплатило дивиденды за 2019 г. 32 400 тыс. руб., НДФЛ 4 812 тыс. руб.

#### **4.3. Информация об объектах учета аренды**

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, отразило в составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность». Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

В 2025 г. Общество заключило следующие договора операционной аренды:

Договор аренды №10/2024 от 01.10.2024, срок договора 11 мес.;

Договор аренды №09/2025 от 01.09.2025, срок договора 11 мес.

Задолженности по договорам аренды на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

#### **4.4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

#### **4.5. Информация об изменениях оценочных значений**

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, нет.

#### **4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

#### **4.7. События, произошедшие после отчетной даты**

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

#### **4.8. Применение допущения непрерывности деятельности.**

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководством могут отличаться от фактических результатов.

#### **4.9. Прочая информация.**

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор

Горковлюк Д.В.

20 Марта 2026 года.

