

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением нематериальной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 548 3 548	(1 880) (1 553)	308 -	- -	- -	(367) (327)	- -	3 856 3 548
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	2 286 2 286	(618) (291)	308 -	- -	- -	(367) (327)	- -	2 594 2 286
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 262 1 262	(1 262) (1 262)	- -	- -	- -	- -	- -	1 262 1 262
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 287 21 287	(20 721) (19 298)	- -	(9 650) -	9 650 -	(533) (1 423)	- -	11 637 21 287
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	2 988 2 988	(2 542) (1 962)	- -	(911) -	911 -	(416) (580)	- -	2 078 2 988
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	18 299 18 299	(18 179) (17 336)	- -	(8 739) -	8 739 -	(117) (843)	- -	9 560 18 299

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической (переоцененная) стоимость	списано фактической (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	186 329 184 510	(80 975) (27 082)	139 838 179 381	(126 711) (177 534)	78 370 77	(87 355) (53 999)	- -	199 456 186 329
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	186 329 184 510	(80 975) (27 082)	139 838 179 381	(126 711) (177 534)	78 370 77	(87 355) (53 999)	- -	199 456 186 329

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	111 139	107 588	161 412
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 640	2 114	3 021
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	109 499	105 474	158 391
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переоценки/фили ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	32 000	-
	За 2025 г.	64 000	-	362 000	394 000	-	-	-	-	64 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	26 000	-	530 000	492 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	64 000	-	362 000	394 000	-	-	-	-	32 000	-
	За 2024 г.	26 000	-	530 000	492 000	-	-	-	-	64 000	-
	За 2025 г.	64 000	-	362 000	394 000	-	-	-	-	32 000	-
Итого	За 2024 г.	26 000	-	530 000	492 000	-	-	-	-	64 000	-
	За 2024 г.										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	173	(173)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	1	-	170	(170)	-	-	X	X	1	-
в том числе:	За 2025 г.	1	-	173	(173)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	170	(170)	-	-	-	-	1	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 393	(2 423)	40 318	-	(40 280)	-	(1 966)	-	88 431	(676)	
	За 2024 г.	81 535	(7 806)	28 951	-	(22 093)	-	(11 883)	-	88 393	(2 423)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 678	-	18 932	-	(17 978)	-	-	-	33 632	-	
	За 2024 г.	28 903	-	17 978	-	(14 203)	-	-	-	32 678	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 676	(2 423)	4 729	-	(3 759)	-	(1 966)	-	4 646	(676)	
	За 2024 г.	3 496	(7 806)	1 178	-	(999)	-	(7 156)	-	3 675	(2 423)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 868	-	14 871	-	(16 887)	-	-	-	46 853	-	
	За 2024 г.	47 089	-	7 841	-	(6 062)	-	(4 728)	-	48 868	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	513	-	214	-	(513)	-	-	-	214	-	
	За 2024 г.	112	-	436	-	(35)	-	-	-	513	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	723	-	-	-	-	-	723	-	
	За 2024 г.	-	-	(17)	-	(60)	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	76	-	-	-	(340)	-	-	-	458	-	
	За 2024 г.	799	-	-	-	-	-	-	-	799	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	68	-	731	-	-	-	-	-	1 056	-	
	За 2025 г.	1 056	-	-	-	-	-	-	-	1 056	-	
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	803	-	848	-	(803)	-	-	-	848	-	
	За 2025 г.	734	-	803	-	(734)	-	-	-	803	-	
	За 2024 г.	88 393	(2 423)	40 318	-	(40 280)	-	(1 966)	X	88 431	(676)	
Итого	За 2024 г.	81 535	(7 806)	28 951	-	(22 093)	-	(11 883)	X	88 393	(2 423)	

7.2. Просроченная Дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			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.	43 283 159 386	41 859 17 458	- -	(34 305) (133 561)	- -	50 838 43 283	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	43 283 159 386	41 859 17 458	- -	(34 305) (133 561)	- -	50 838 43 283	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	235 804 139 284	139 323 182 054	- -	(174 792) (85 534)	- -	200 335 235 804	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 664 1 472	3 361 2 664	- -	(2 661) (1 472)	- -	3 364 2 664	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	43 583 35 775	41 387 51 559	- -	(49 605) (43 751)	- -	35 364 43 583	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 283	- -	- -	- (283)	- -	- 91 823	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	112 563 96 815	43 865 55 786	- -	(64 605) (40 038)	- -	112 563 63 655	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	66 948 35	50 710 66 920	- -	(54 004) (7)	- -	63 655 66 948	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	829 -	- 812	- -	(829) 17	- -	- 829	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 217 4 904	- 4 312	- -	(3 088) -	- -	6 128 9 217	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	279 087 298 670	181 182 199 512	- -	(209 097) (219 095)	- X	251 173 279 087	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 372	6 704	7 368		128	4 580
	За 2024 г.	4 112	6 871	5 498		113	5 372
в том числе: Резерв ежегодных отпусков							
	За 2025 г.	5 372	6 704	7 368		128	4 580
	За 2024 г.	4 112	6 871	5 498		113	5 372

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	363 804	438 067
Затраты на оплату труда	94 445	96 289
Отчисления на социальные нужды	9 195	9 499
Амортизация	88 255	55 749
Прочие затраты	1 071	965
Итого по элементам	556 770	600 569
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	556 770	600 569

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ритэйл Профайл» за 2025 год.

1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ритэйл Профайл» зарегистрировано 13.05.2008 г. и начало свою коммерческую деятельность в июне 2008 г.
ОГРН 1087746630850

Адрес (место нахождения): 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, дом 49/28, стр.1

Основной Вид деятельности по ОКВЭД: 68.3 – Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (передача в субаренду торговых площадей).

Единственным участником Общества со 100% долей в уставном капитале 4001806,00 руб. является Компания с ограниченной ответственностью «ИНСЕНДКО ЛИМИТЕД» (резидент Республики Кипр, ул. Касторос, дом 2, г. Никосия, Кипр, 1087).

Генеральным директором по Решению единственного участника Общества от 08.02.2013г. является Лундвалль Пер Мартин на срок до 19.08.2027 (срок действия разрешения на работу иностранному гражданину).

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 20 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.5 ПБУ 4/2023).

2. Информация об основных показателях деятельности ООО «Ритэйл Профайл» в 2025 году.

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, Общество оказывало услуги по предоставлению в субаренду торговых площадей.

Выручка от предоставления услуг в 2025 году поквартально составила:

1 квартал, тыс.руб	2 квартал, тыс.руб	3 квартал, тыс.руб	4 квартал, тыс.руб	Итого 2025 год
145 666,9	132 660,0	131 618, 1	136 992, 9	546 937, 9

Существенное влияние на величину выручки оказывает падение уровня Российской экономики в связи с беспрецедентным давлением со стороны ряда стран, включая санкции и ограничения в отношении целого ряда отраслей, а также отказ многих крупных международных компаний продолжать бизнес в России. В текущей ситуации компания ведет активный поиск возможных торговых площадей для развития бизнеса.

Состав выручки от предоставления услуг:

Показатель	Сумма выручки в руб., без НДС	Процент к общему объему выручки
Услуги субаренды	534140357,91	97,66 %
Плата с оборота	11 327 751,25	2,07 %
Услуги по поиску арендаторов для аренды коммерческой недвижимости	746 901,86	0,14%
Агентское вознаграждение, разработка визуального проекта торгового оборудования, возмещение страхования и прочее	722911,76	0,13 %
ИТОГО	546 937 922,78	100 %

Себестоимость предоставления услуг:

Показатель	Сумма, руб.
Аренда	289 702 989,43
Заработная плата	48 410 210,74
Услуги по реализации арендных программ	21 985 804,54
Эксплуатационные расходы	8 592 947,79
Коммунальные платежи	8 593 409,81
Амортизация ОС	569125,03
Амортизация арендованного имущества	87 355 049,93
Плата с оборота	17 117 522,24
Страхование оборудования и ответственности	1 858 184,14
Маркетинговые услуги	816 904,22
Услуги по содержанию, ремонту, монтажу торгового оборудования	199 733,21
Командировочные расходы	170 525,42
Расходы на проведение ярмарок (кроме арендной платы)	25000,00
Транспортные расходы	94 075,00
ИТОГО	485 491 481,50

Коммерческие расходы представляют расходы на рекламу и составляют в 2025 г. 543770,30 руб.

Управленческие расходы:

Показатель	Сумма, руб.
Арендная плата	7 861 604,17
Расходы на оплату труда	55 504 082,09
Страховые взносы	2 932 859,38
Добровольное медицинское страхование сотрудников	884 259,58
Командировочные расходы	43 076,00
Аудит и бухгалтерское обслуживание	270 563,01
Услуги связи	1 083 494,96
Консультационные услуги, юридические, образовательные услуги	326 800,00
Материальные расходы	69 484,40
Почтовые и курьерские услуги	198 908,83
Программное обеспечение	1 557 466,00
Прочие	2061,67
ИТОГО	70 734 660,09

Прочие доходы на 31.12.2025 составили:

Показатель	Сумма, руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	128 481,06
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	31 292,52
Списание кредиторской задолженности на финансовый результат	931 172,37
Проценты полученные	6 605 948,25
Штрафы полученные	5 763 066,51
Возврат страховой премии при расторжении договора страхования	34 762,48
Плата за услуги по передаче фискальных данных	48 300,00
НДС с подарков	-12398,60
ИТОГО	13530624,59

Прочие расходы на 31.12.2025 составили:

Показатель	Сумма, руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам	218 019,66
Списание дебиторской задолженности	49 604,48
Расчетно-кассовое обслуживание	275 697,70
Корпоративные мероприятия, представительские	147502,99
Невозмещаемый НДС	22 183,06
Членские взносы	198 195,60
Штрафы	690 037,40
Прочие	3522,90
ИТОГО	1604763,79

Прибыль до налогообложения по итогам 2025 года составила 2093871,69 руб.

Налог на прибыль равен -640648,34 руб., и состоит из текущего налога на прибыль 434,00 руб. и отложенного налога на прибыль 640214,34 руб.

Отложенный налог на прибыль в размере -640214,34 возникает из суммы:

- условный расход по налогу на прибыль 523467,92 (прибыль в бухгалтерском учете 2093871,69*25%)
- постоянный налоговый расход 108351,91 руб. (постоянные разницы 433407,63*25%)
- прочие убытки 8828,51 руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 до 25%, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитывается по измененным ставкам на дату, предшествующую началу их применения - на 31.12.2024г.

Возникшая в результате пересчета разница 3935973,21 руб. включается в сумму дохода по налогу на прибыль за 2024г. и в составе отложенного налога отражается в стр. 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Полученная Обществом чистая прибыль за 2025 год в размере 1453223,35 руб. частично погасила убытки прошлых лет.

Собственный капитал компании на 01.01.2026г продолжает иметь отрицательное значение - 3320839,69 руб., состоящее из уставного капитала 4001806,00руб., уменьшенного на сумму - 7322645,69 (непокрытого убытка прошлых периодов 8775869,04 руб. и чистой прибыли отчетного периода в размере 1453223,35 руб.)

Согласно учетной политике на 2025 год, ООО «Ритэйл Профайл» в 2025 году продолжит применять ПБУ 18/02 методом учета разниц в разрезе доходов и расходов без применения «балансового способа» (п.2 Приказа Минфина России №236н от 20.11.2018г.).

3. Информация об учетной политике:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

С 01.01.2020 применяется электронный документооборот через оператора ООО «Тензор».

Амортизация основных средств и материальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах бухгалтерского баланса:

При переходе на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. нематериальные активы в обществе приведены в соответствие с новыми стандартами.

НМА, полученные в пользование на основании сублицензионных договоров, учитываются на забалансовом счете 012 "Нематериальные активы, полученные в пользование" в оценке,

определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. (ФСБУ 14/2022). Данные НМА на 01.01.2054 составили 235156,08 руб., на конец 2025 года 376361,66руб.

5. Стр. 1150 Основные средства:

Основные средства на 31.12.2025 г. составили 1609742 руб., в том числе:

Основные средства	На начало отчетного периода по первоначальной стоимости	Начисленная амортизация	Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло по первоначальной стоимости	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	Начисленная амортизация на конец отчетного периода
Офисное оборудование	1 261 940,40	1 261 940,40	-		1 261 940,40	1 261 940,40
Конструкции под вендинговые аппараты	2 285 966,65	617 614,30	308 333,33		2 594 299,98	984 557,91

В соответствии с ФСБУ 25/2018 по стр. 1150 баланса отражена стоимость Арендowanego имущества:

Арендванное имущество	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
ТЦ АВИАПАРК вендинги	53605124,44	39636500,19	-	-
ТЦ АВИАПАРК вендинги	-	-	51308854,39	10984575,08
ТЦ АВИАПАРК постаматы	77000,00	49000,00	-	-
ТЦ АВИАПАРК постаматы	-	-	77000	56000
ТЦ Июнь Мытищи	10073848,51	6105362,76	10073848,51	9768580,38
Торговый квартал Набережные Челны	43858419,79	21132015,10	43858419,79	38176818,61
ТРЦ Новомосковский	57462903,23	8264705,37	-	-
ТЦ Июнь Мытищи Вендинг	126555,51	14888,88	126555,51	104222,18
ТЦ ОКЕЙ Санкт-Петербург	21856773,00	5772899,05	21856773,00	18639998,21
ТЦ ЗИЛАРТ МОЛЛ	-	-	7306720,44	5986720,44
ТЦ ЛЮБЛЮ МОЛЛ	-	-	18838907,24	2093211,92
ТЦ МЕГА Белая дача	-	-	46009337,37	4150216,87
ИТОГО	186329421,81	80975371,35	199456416,25	89960343,69

6. Стр. 1160 Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025 г. составила 32950 руб., в том числе:

Материальные ценности, переданные во временное пользование	На начало отчетного периода по первоначальной стоимости	Начисленная амортизация	Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло по первоначальной стоимости	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	Начисленная амортизация на конец отчетного периода
--	---	-------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	---	--

Торговое оборудование - Торговые передвижные палатки	21 287 070,01	20721258,41	-		11637346,89	11604396,86
--	---------------	-------------	---	--	-------------	-------------

7. Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»: 413377866,59 руб.

Помещения, в т.ч:	В рублях
Арендованное имущество, оцененное исходя из суммы арендных платежей за отчетный период (год) – офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Воронцовская, д.49-28, стр. 1, 3 этаж (80,3 кв.м.)	7195500,00
Арендованное имущество, оцененное исходя из суммы арендных платежей за отчетный период (год) – складское помещение по адресу г. Москва, ул. Воронцовская, д.49-28, стр. 1, подвальное (9,05 кв.м.)	120000,00
Арендованное имущество, оцененное исходя из суммы арендных платежей за отчетный период (год) – складское помещение по адресу г. Серпухов	233212,50
Арендованное имущество, оцененное исходя из суммы арендных платежей за отчетный период (год)- Торговые Центры	405829154,09

Учетная стоимость арендованного имущества оценивается исходя из суммы арендных платежей без учета НДС за отчетный период (2025 год) и составляет на 31.12.2025 сумму 413377866,59 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. имеются действующие договоры аренды нежилых помещений в торговых центрах, общей площадью 5279,9 кв. метра. Данные площади переданы в субаренду субарендаторам. Арендодатели не предоставили в адрес ООО «Ритэйл Профайл» справку о балансовой стоимости данных площадей.

8. Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 пересчитаны с применением налоговой ставки 25%, действующей с 01.01.2025 г. и составляют 46413669,03 руб.:

- убытки прошлых лет 16417216,31руб. (65668865,25*25%)
- расходы будущих периодов (стоимость ПО и сертификатов) 67888,78 руб. (271555,12*25%)
- оценочные обязательства на оплату отпусков 1144926,08 руб. (96 сч. 4579704,30*25%)
- резервы сомнительных долгов 168911,71 руб. (63 сч. 675646,83*25%;)
- доходные вложения в материальные ценности: временные разницы 9749,96 руб. от амортизации в налоговом учете основных средств, списанных в бухгалтерском учете по ФСБУ 2/2020 . (38999,83*25%)
- арендные обязательства по ФСБУ 25/2018 составляют 28604976,19 руб. (сч.76.07.01-76.07.9= 114419904,74*25%)

9. Краткосрочные финансовые вложения составляют 32000000,00 руб. и складываются из:

- денежные средства в размере 32000000,00 рублей помещены на процентные краткосрочные депозитные счета по срочным депозитным договорам.

10. Уставный капитал на конец отчетного периода составил 4001806,00 руб.

11. Нераспределенная прибыль:

Непокрытый убыток на начало отчетного периода составил 8775859,04 руб.

Полученная чистая прибыль по итогам 2025 финансового года в размере 1453223,35 руб. сократила размер непокрытого убытка и на конец 2025 года он составил 7322635,69 руб.

Чистые активы Общества на конец 2024 года отрицательные и составляют – 3320829,69 руб.

12. Отложенные налоговые обязательства 27374018,14 руб. отражают налогооблагаемые временные разницы, возникающие в результате применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета по основным средствам-арендованному имуществу и рассчитаны с применением налоговой ставки 25%, действующей с 01.01.2025 г. (109496072,56*25%)

13. Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец 2025 года состоят из:

-оценочное обязательство по вознаграждениям 4091447,29

-оценочное обязательство по страховым взносам 488257,01

Итого 4579704,30 руб.

В бухгалтерском учете начисление резервов на оплату отпусков производится исходя из остатка неиспользованных дней отпуска и среднедневной заработной платы. В налоговом учете резерв не начисляется.

В бухгалтерском учете начислен резерв по сомнительным долгам в размере 675646,83 руб. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока возникновения задолженности и оценки платежеспособности должника: от 45 до 90 дней – 50% от суммы задолженности, свыше 90 календарных дней – 100% суммы задолженности.

В бухгалтерской отчетности величина дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

Для целей налогового учета резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов:

На 31.12.2025 за балансом отражена списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов с истекшим сроком исковой давности, для целей отслеживания в течение 5 лет, размере 8903872,98 руб.

15. Обеспечения обязательств и платежей, выданные в 2025 году, отсутствуют.

16. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

На 31.12.2025 г. общество не имеет активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

17. Займы и Кредиты:

По состоянию на 31.12.2025 имеется дебиторская задолженность по предоставленному сотруднику беспроцентному займу в размере 1056490,00 руб. Заем выдан по договору беспроцентного займа № 1 от 03.08.2015 г. В течение 2025 года частичного погашения сотрудник не осуществлял.

18. Условные обязательства:

Информация о возможности взыскания с высокой долей вероятности задолженности в пользу Общества в 2025 году отсутствует.

19. Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

20. Связанные стороны: единственный участник Общества – «ИНСЕНДКО ЛИМИТЕД» (резидент Республики Кипр).

В отчетном периоде со связанной стороной контракты не заключались.

В настоящий момент Общество направило в адрес единственного участника «ИНСЕНДКО ЛИМИТЕД» запрос информации о бенефициарных владельцах.

21. События после отчетной даты:

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Беспрецедентное давление ряда стран путем введения ограничений и санкций оказывает негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество предпринимает меры по нормализации чистых активов и выходу из убыточного состояния, направленные на увеличение выручки и уменьшение расходов. Пересматриваются договорные отношения с арендодателями и подрядчиками, введен режим экономии по расходам на командировки, представительским расходам, расходам на содержание офиса и прочее.

Разработан план по увеличению стоимости чистых активов, предусматривающий:

- переоценку основных средств и доходных вложений в материальные ценности с привлечением независимых оценщиков;
- пополнение участником общества активов до размера предусмотренного законодательством путем перечисления денежных средств на расчетный счет или добавления имущества.

22. У Общества отсутствуют намерения прекращать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

Генеральный директор



Лундвалль Пер Мартин

Главный бухгалтер

Кузнецова Марина Викторовна

18.03.2026 г.