

Общие сведения

1. Информация об Обществе.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 16.06.2022г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1227700350767, лист записи ЕГРЮЛ о создании юридического лица от 16.06.2022г. ГРН 1227700350767, и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС №2 по г.Москве, ИНН 9702043876, КПП 770201001.

Общество является микропредприятием в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», сведения об Обществе внесены в Единый государственный реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Адрес Общества: 129110, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер. Напрудный, д.10, стр.3, офис 13.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность холдинговых компаний, ОКВЭД 64.20. в 2025году Общество применяло налогообложение УСН доходы минус расходы

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

Брайнис Вадим Владимирович, размер доли в уставном капитале Общества 74,07%, номинальная стоимость – 74 070,00руб.;

Жуков Александр Анатольевич, доли в уставном капитале Общества 17,60%, номинальная стоимость – 17 600,00 руб.;

Данилова Евгения Юрьевна, доли в уставном капитале Общества 5,73%, номинальная стоимость – 5 730,00 руб.;

Бенклян Сурен Айкович, доли в уставном капитале Общества 2,00%, номинальная стоимость – 2 000,00 руб.;

Гончарова Марина Викторовна, доли в уставном капитале Общества 0,60%, номинальная стоимость – 600,00 руб.;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Брайнис Вадим Владимирович.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 2 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 0 чел

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Аренда

Общество осуществляет учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при выполнении нижеследующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; (Основание п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Общество объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. (Основание п. 26 ФСБУ 25/2018).

5. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 года сомнительных долгов нет - резерв не создается.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организацией.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются:

Доходы и расходы от участия в уставных капиталах других организаций в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности;

Доходы и расходы отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Организация признает Материально-производственными запасами активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для управленческих нужд предназначены следующие группы запасов:

- канцтовары;
- товары, используемые для хозяйственных целей;
- материалы на противозидемические мероприятия (маски, перчатки, салфетки и прочее);
- вода питьевая для нужд офиса;
- расходные материалы для оргтехники (картриджи, тонеры и прочее);
- запасные части или комплектующие для офисной оргтехники.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее по тексту -ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится

Обществом по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда в составе МПЗ не признаются, - учитываются в расходах периода, в котором произведены расходы на их приобретение, - в связи с тем, что данные расходы не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в связи с тем, что информация о стоимости данных расходов является несущественной информацией, не оказывает существенного влияния на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам относятся средства на расчетных счетах, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

11. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

12. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

13. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

14. Уставный капитал

В Обществе сформирован уставный капитал Общества в размере 100 000 рублей. Величина уставного капитала соответствует сведениям, указанным в Уставе Общества и в ЕГРЮЛ

15. Дочерние общества

Информация о дочерних обществах приведена ниже:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	% участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «ИПК»	99%	Место нахождения: г.Москва Адрес: 129110, г.Москва, Напрудный переулок, д.10, стр.4	46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
ООО «Полимер-Л»	40%	Место нахождения: Липецкая обл., м.р-н Хлевенский, с.п. Хлевенский сельсовет	22.2 Производство изделий из пластмасс

		Адрес: 399260, Липецкая обл., Хлевенский район, с.Хлевное, ул.Дорожная, д.1, к.А	
ООО «СКТК»	24%	Место нахождения: г.Москва Адрес: 129110, г.Москва, Напрудный переулок, д.10, стр.4	46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
ООО «ЦИМП»	40%	Место нахождения: Московская обл., г.о.Котельники, г.Котельники Адрес: 140054, Московская обл., г.Котельники, Дзержинское шоссе, д.4	46.90 Торговля оптовая неспециализированная

16. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток задолженности на 31.12.2024г.
Брайнис Вадим Владимирович	16.06.2023г.	Июнь 2026г.	безпроцентный	Руб.	11 000 000,00 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток задолженности на 31.12.2025г.
Брайнис Вадим Владимирович	25.08.2025г	Август 2026г.	безпроцентный	Руб.	1 000 000,00 руб
Брайнис Вадим Владимирович	16.06.2023г.	Июнь 2026г.	безпроцентный	Руб.	7 000 000,00 руб
ООО «СКТК»	25.06.2025г.	Июнь 2026г.	ЦБ+ 1%	Руб.	14 000 000,00 руб.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

17. Признание доходов и расходов.

В соответствии со статей 346.17 НК РФ. Доходами признаются доходы от реализации товаров (работ, услуг), внереализационные доходы. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности. Расходами налогоплательщика признаются затраты после их фактической оплаты.

18. Распределение нераспределенной прибыли прошлых лет

В 2025 распределение нераспределенной прибыли не производилось.

19. Расшифровка статей бухгалтерского баланса,

Статья баланса, в том числе существенные показатели	31.12.2025г.	31.12.2024г	31.12.2023г.
1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	121 320	117 520	37 885
в том числе финансовые вложения:			
в уставной капитал			
- ООО «ИПК»	9,9	9,9	9,9
- ООО «Полимер-Л»	32 000	32 000	32 000
- ООО «СКТК»	2,4	2,4	2,4
- ООО «ЦИМП	8	8	8
выданный займ			
- ООО «Ариэль Инокс»	89 300	-	-
- ООО «АТМД»	-	39 500	-
- ЗАО «Изопайп»	-	46 000	5 865
1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	566	996	43
в том числе:			
- на расчетных счетах	48	16	43
- депозиты	518	980	-
1240 Финансовые и другие оборотные активы	2 425	410	7 022
в том числе:			
дебиторская задолженность			
- авансы выданные	86	-	1
- налоги	413	289	273
- расчеты с подотчетными лицами	3	-	-
- расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 644	120	6 748
- расходы будущих периодов	279	-	-
ИТОГО актив	124 312	118 926	44 950
1300 Капитал	101 745	106 579	2 373
в том числе:			

- нераспределенная прибыль	101 645	106 479	2 23
1510 краткосрочные заемные средства	22 000	11 000	42 543
в том числе:			
- Брайнис Вадим Владимирович	8 000	11 000	11 000
- ООО «СКТК»	14 000	-	-
- ЗАО «АриэльГрупп»	-	-	31 543
1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	566	1 347	34
в том числе:			
кредиторская задолженность			
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	40	34
- налоги	217	1 292	-
- взносы	339	15	-
ИТОГО пассив	124 312	118 926	44 950

20. Налоги

20.1 Налог на добавленную стоимость

Общество в 2025 году "входной" НДС включает в стоимость приобретенных товаров, (работ, услуг), имущественных прав, ОС и НМА и затем списывает на затраты, в том числе через амортизационные отчисления и учитывает при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций в составе прочих расходов.

20.2 Налог УСН

Применяется упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения определяется в виде разницы между доходами и расходами. Ставка налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, составляет 15%. Убыток Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2025 году –4 833 тыс.руб. Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила в 2025 году – 26 500 тыс.руб.

21. Выручка

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

	2025г.	2024г.
Доходы от участия в других организациях		140417
Итого по статье 2110 «Выручка»		140417

22. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов Общества отражены:

	2025г.	2024г.
Оплата труда	17 033	2 140
Аренда помещения	537	480
налоги	2 981	166
Прочие расходы	5 732	731
Итого строка 2120 Бухгалтерского баланса	26 283	3 517

23. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

	2025г.	2024г.
Проценты к получению (уплате)	23 308	5542
Итого строка 2340 Бухгалтерского баланса	23 308	5542

В составе прочих расходов Общества отражено:

	2025г.	2024г.
Проценты к получению (уплате)	1 451	1021
Прочие расходы	190	1
Итого строка 2330, 2350	1 641	1022

24. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние общества, перечень которых приведен в пункте 15 «Дочерние общества» настоящих Пояснений;
- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны акционеров Общества;
- основной управленческий персонал (Участники и генеральный директор (перечень приведен в пункте 1 «Информация об Обществе» настоящих Пояснений).

Взаимоотношениям со связанными сторонами

Прочие доходы Общества от связанных сторон представлены в таблице ниже (без НДС): тыс.руб

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2025г.	2024г.
Дочерние общества		
ООО «ИПК» (выплата дивидендов)	-	122541
ООО «СКТК» (выплата дивидендов)	-	6264
ЗАО «ИЗОПАЙП» (проценты по займу)	-	4706
Итого доходы от дочерних обществ	-	133511
Другие связанные стороны и основной управленческий состав		
ООО «АТМД» (проценты по займу)	2 740	120
ООО «Ариэль Иннокс» (проценты по займу)	11 399	-
ЗАО «АриэльГрупп»	4 301	-
ЗАО «Изопайп»	4 746	-

Брайнис В.В. (доход от продажи доли/акций)	-	11613
Итого доходы от других связанных сторон и основного управленческого состава	23 185	11733

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.23	31.12.24	31.12.25	31.12.23	31.12.24	31.12.25
Дочерние общества						
ООО «ИПК»	6748					
ООО «СКТК»						14 000
ЗАО «ИЗОПАЙП»	5 865	46 000				
Итого по дочерним обществам	12 613	46 000				14 000
ООО «АТМД»		120	39 000			
ООО «АГ Недвижимость»				34	40	
ЗАО «Ариэль Групп»				31544		
Брайнис В.В.				11000	11000	8 000
ООО «Ариэль Инокс»			90 955			
ООО «СКТК»						
Итого состояние расчетов с другими связанными сторонами		120	129 955	42578	11040	8 000

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты отсутствует, долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2024 и 2025 гг.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация по займам выданным, раскрыта в пункте 21 «Расшифровка статей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в 2025 году составил 7 324 тыс. руб.

25. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

26. Информация по рискам.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

27. Влияние санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микроуровне, так и на макроуровне. Общество рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

28. Непрерывность деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Генеральный директор

Брайнис В.В.