

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АДЖИО РИС» за 2025 г. (тыс. руб.)

31.12.2025

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	2
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	3
6.	ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ	4
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8.	ЗАПАСЫ	6
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
12.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	9
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
14.	АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
15.	ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	10
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	10
17.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
18.	ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	10
19.	РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	11
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
21.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	12
22.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ	13
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	13
24.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
25.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «АДЖИО РИС»
(далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1027700449666

1.3. Юридический и почтовый адрес: ю/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр.2, этаж 3, пом 1, ком 24; п/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр. 1

1.4. Размер уставного капитала: 49 980 (Сорок девять тысяч девятьсот восемьдесят) рублей

1.5. Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «Аджиро Инвестменс Лимитед».
Дата регистрации: 27.08.1997г. Регистрационный номер: HE 88440
Страна регистрации: Республика Кипр.
Местонахождение: Республика Кипр, 2123 Никосия, Агланция, Теофилу Георгиади, 22,
Размер доли: 100%

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: нет

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым помещением.

1.8. Лицензии: нет

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г, человек: 3 чел.
Среднесписочная численность на 31.12.2024г., человек: 3 чел.

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2025 году: 8 220,9 тыс. руб.

1.11. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Романова Нина Николаевна

1.12. Состав Совета директоров Общества: нет

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2023 № 86н.

В составе НМА учитываются исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, лицензии.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб. Объекты НМА за 2022-2025 г.г. отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется, как за полный месяц.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Обесценения ОС не было.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр.

1150 бухгалтерского баланса:

Основные средства (стр. 1150, 1160):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
ОС, за искл. ППА, счетов 03, 08 – всего:	-	-	-	-	-	-
ППА – всего:	1 593	840	113	547	1 706	1 387
- Аренда офиса	1 593	840	113	547	1 706	1 387
Инвестиционная недвижимость	1 960	313	-	22	1 960	335
ИТОГО:	1 960	313	-	22	1 960	335

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОС, переданные в аренду	1 960	1 960	1 960
ОС в залоге Выданные АО «Кредит Европа Банк (Россия) по Договору залога недвижимого имущества № 1016429 от 06.08.2021г.	1 960	1 960	1 960
ИТОГО:	1 960	1 960	1 960

6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует:
- помещение под офис в г. Москва.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Объекты операционной аренды отсутствуют.

Ниже представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как финансовую аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок аренды	Дата окончания	Ежемесячный платеж, без НДС
АО «МАШИНОАППАРАТ»	Нежилое помещение	33 мес.	31.07.2026	62

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удастся определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в таблице Прочих расходов в п. 19 данных Пояснений.

Расходы, относящиеся к коммунальным (переменным) платежам, не учитываются при оценке задолженностей по аренде, составляют сумму, не превышающую 10% от арендной платы за месяц, и ежемесячно учитываются в составе прочих расходов.

6.2. Арендодатель.

Общество предоставляет в аренду нежилое помещение в г. Москва, находящееся в собственности Общества.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предоставление в аренду помещения Общество отражает как операционную аренду по следующим договорам:

Наименование арендатора	Объект аренды	Срок аренды	Дата окончания	Ежемесячный платеж, без НДС
ООО «АГРОТОРГ»	Нежилое помещение	60 мес.	2030г.	1667

Ниже представлена информация о причитающихся Обществу-арендодателю арендных платежей:

Год	Нежилое помещение
2026	19 672
2027	19 672
2028	19 672
2029	19 672
2030	19 672
ИТОГО:	98 362

Доходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженностей по аренде, составляют сумму, не превышающую 10% от арендной платы за месяц, и учитываются в составе выручки.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения отсутствуют.

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса:

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	274	158	423	9
ИТОГО:	274	158	423	9

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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. В отчетном периоде резерв не создавался.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Долгосрочная – всего:	15 764	13 550
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 877	4 885
Беспроцентные займы	8 887	8 665
Краткосрочная – всего:	1 302	1 351
Авансы, выданные поставщикам	216	393
Задолженность покупателей	197	219
Расчеты по налогам и сборам	-	134
Сальдо по ЕНС	699	391
Расчеты по оплате труда	-	1
Расходы будущих периодов	135	138
Авансы по арендным обязательствам	55	75

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на

финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1 доллар США	78,2267	89,6883
1 Евро	92,0938	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп. 18, 19 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4125 «НДС» – если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 «НДС» – если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 860	30 995	25 863	6 993
Денежные средства в валюте на счетах в банках	-	316	316	-
ИТОГО:	1 860	31 311	26 179	6 993

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Уставный	50	-	-	50
Резервный	-	-	3	3
Нераспределенная прибыль	16 718	3	3 920	20 635
ИТОГО:	16 768	3	3 923	20 688

В 2025-2024 годах дивиденды акционерами объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В отчетном периоде заемные средства отсутствуют.

14. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Арендные обязательства по финансовой аренде по договору аренды помещений отражены только в составе стр. 1520 на 31.12.2025, т.к. договор истекает в 2026 году.

Ниже представлена расшифровка прочих долгосрочных обязательств, отраженных в стр. 1450 бухгалтерского баланса:

Долгосрочное обязательство по аренде (стр. 1450)	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Арендные обязательства по договору аренды помещений	864	-
ИТОГО:	864	-

Краткосрочное обязательство по аренде (стр. 1520)	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Арендные обязательства по договору аренды помещений	-	374

ИТОГО:	-	374
---------------	---	------------

15. ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает резерв по неиспользованным отпускам.

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

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам	2 014	-	310	1 704
ИТОГО:	2 014	-	310	1 704

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Выданные АО «Кредит Европа Банк (Россия) по Договору залога недвижимого имущества № 1016429 от 06.08.2021г.	141 640	141 640
ИТОГО:	141 640	141 640

18. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2025 г.	За 2024 г.
Сдача нежилого помещения в аренду в г. Москва	20 060	19 000
Возмещение коммунальных расходов	487	429
Возмещение электроэнергии	1 810	1 846
ИТОГО:	22 357	21 275

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2025 г.	За 2024 г.
Курсовые разницы (оплата в валюте)	601	1 084
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6005	-
Иная операционная деятельность	-	84
ИТОГО:	6 606	1 168

19. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 488	7 897
Расходы на оплату труда	13 822	11 071
Страховые взносы	1 883	1 098
Амортизация	569	456
Прочие затраты	1 282	1 291
ИТОГО:	22 044	21 813

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по финансовой аренде	52	68
Курсовые разницы (оплата в валюте)	1 214	780
Исправительные записи прошлых лет	111	304
Иная операционная деятельность	89	264
ИТОГО:	1 466	1 416

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02), ставка налога 25%. Учет разниц по ПБУ/18 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	На 31.12.2025.	На 31.12.2024.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	5 452	-786

Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 363	-157
Постоянный налоговый расход (доход)	-1 316	662
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	-22	29
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	25	534

Постоянный налоговый доход 1 316 тыс. руб. возник из-за переплаты налога на имущество за прошлые периоды согласно Кассационному Определению 2-го Кассационного суда общей юрисдикции № 88а-20126/2025 от 07.08.2025.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разнице, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	1396	349	1368	342
- по оценочным обязательствам	180	45	488	122
- по расходам будущих периодов	1216	304	344	86
- по арендным обязательствам	-	-	536	134
Налогооблагаемые временные разницы:	596	149	480	120
- по доходам будущих периодов	596	149	-	-
- по основным средствам	-	-	432	108
- по процентам по арендным обязательствам	-	-	48	12

21. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества текущего года 5 950 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400)	3 917	(1 235)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в	5,950	5,950

обращении (в тыс. шт.)		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	658	(208)

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (это - привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разведенной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ

1. Количество акций (долей) представлено в таблице:

Акции	Количество на 01.01.2025	Количество на 31.12.2025	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
Всего:	100	100	100	-
- оплаченные	100	100	100	-
- неоплаченные	-	-	-	-
- принадлежащие Обществу	-	-	-	-
- объявленные акции	-	-	-	-

2. Номинальная стоимость акций (долей): 8,40 руб.

3. Размещенных акций (долей), принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам, нет.

4. Акции, право на приобретение которых предоставляют опционы общества, отсутствуют.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. Операции со связанными сторонами.

Общество не имело операций с основным хозяйственным, дочерними, преобладающими и зависимыми обществами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены иные связанные стороны:

Информация о связанных сторонах	Романова Н. Н.	Мир Заффер Ун Наби	АО «САЙКЛОП РУС»
Характер отношений	Генеральный директор Общества. По п.6 ПБУ 11/208 на Общество оказывает значительное влияние физическим лицом	Исполнительный директор Общества. По п.6 ПБУ 11/208 на Общество оказывает значительное влияние физическим лицом	По п.6 ПБУ 11/208 Общество и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц
Виды операций	Заемщик	Заемщик	Заемщик
Объем операций каждого вида	Погашение займа 1 005	Увеличение займа 771	Погашение займа 1 377
Сальдо на 31.12.2025	Д-т 1 695	Д-т 6 970	Д-т 834
Условия и сроки завершения расчетов	До 31.12.2027, безнал. руб.	До 31.12.2027, безнал. руб.	До 07.10.2029, безнал. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде.

Наименование связанной стороны	Характер отношений
«Аджио Инвестменс Лимитед», Кипр	100 % участия в уставном капитале

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (2 чел.):

- Романова Н. Н., генеральный директор
- Мир Заффер Ун Наби, исполнительный директор,
приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
- оплата труда за отчетный период	10 057
- начисленный на оплату труда НДФЛ	2 459
- начисленные на оплату труда страховые взносы	1 372
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 913
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	1 519
- иные краткосрочные вознаграждения	0
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и

урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	20 688	16 768	18 003

Показатели оценки деловой активности:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка от реализации	22 357	21 275
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года	3 917	(1 235)

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

25. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь не предоставлялась.

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Участие в совместной деятельности отсутствует.

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

События после отчетной даты 31.12.2025 год и условные факты отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращенные операции отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Романова Н. Н.

Главный бухгалтер

Романова Н.Н.

«25» марта 2026 года