

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		перереценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		на начало года	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		на начало года	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	108	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	108	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	108	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания
Амортизируемые основные средства - всего	-	58	-	80	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

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.	
	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 099 644	-	100	-	-	-	-	-	1 099 744	-
	За 2024 г.	-	-	1 099 644	-	-	-	-	-	1 099 644	-
в том числе:											
	акции обыкновенные	1 014 644	-	-	-	-	-	-	-	1 014 644	-
займы выданные	За 2024 г.	-	-	1 014 644	-	-	-	-	-	1 014 644	-
	За 2025 г.	85 000	-	-	-	-	-	-	-	85 000	-
доли в УК	За 2024 г.	-	-	85 000	-	-	-	-	-	85 000	-
	За 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 099 644	-	100	-	-	-	-	-	1 099 744	-
	За 2024 г.	-	-	1 099 644	-	-	-	-	-	1 099 644	-

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	фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 залоге, - 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186 398	-	-	15 023	-	(1 210)	-	-	-	200 211	-
	За 2024 г.	-	-	186 398	-	-	-	-	-	-	186 398	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	181 050	-	-	-	-	(1 210)	-	-	-	179 840	-
	За 2024 г.	-	-	181 050	-	-	-	-	-	-	181 050	-
Проценты по займам выданным	За 2025 г.	5 348	-	-	15 023	-	-	-	-	-	20 371	-
	За 2024 г.	-	-	5 348	-	-	-	-	-	-	5 348	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	186 398	-	-	15 023	-	(1 210)	-	-	X	200 211	-
	За 2024 г.	-	-	186 398	-	-	-	-	-	X	186 398	-

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		погашено	на доходы	переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 440 871	200	156 010	(19)	-	-	1 597 062	
	3а 2024 г.	-	1 375 484	85 787	(20 400)	-	-	1 440 871	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	84	-	-	(19)	-	-	65	
	3а 2024 г.	-	84	-	-	-	-	84	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 440 787	200	156 010	-	-	-	1 596 997	
	3а 2024 г.	-	1 375 400	85 787	(20 400)	-	-	1 440 787	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9	2	-	(2)	-	-	9	
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	2	-	(2)	-	-	1	
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8	
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8	
Итого	3а 2025 г.	1 440 880	202	156 010	(21)	-	-	1 597 071	
	3а 2024 г.	-	1 375 493	85 787	(20 400)	-	-	1 440 880	

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:						
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	188 195	-
в том числе:			
Поручительство за ХлебИнвест ООО	-	188 195	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	22	28
Прочие затраты	30	71 369
Итого по элементам	52	71 397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52	71 397

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2025 ГОД

ООО «ХлебИнвест»

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ХлебИнвест»

за 2025 год,

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Основа представления информации в отчетности.....	3
Основные средства и капитальные вложения.....	4
Нематериальные активы	5
Финансовые вложения	5
Запасы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.	6
Заемные средства	6
Доходы	6
Расходы	7
Расчеты по налогу на прибыль.....	7
Оценочные обязательства.....	8
Резервы по сомнительным долгам	8
Активы и обязательства в иностранных валютах.....	8
Инвентаризация имущества и обязательств	9
Изменения учетной политики на следующий отчетный год	9
Перечень сегментов.	9
Связанные стороны Общества:	9
События после отчетной даты	9
Сопутствующая информация	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	11
3.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса	11
3.1.1. Оценка структуры баланса	11
3.1.2. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса).....	11
3.1.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)	11
3.1.4. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса).....	11
3.1.5. Запасы (ст. 1210 Баланса)	12
3.1.6. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)	12
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса).....	12
3.1.8. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)	13
3.1.9. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)	13
3.1.10. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)	13
3.1.11. Прочие обязательств (ст. 1450 Баланса).....	14
3.1.12. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса).....	14
3.1.13. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса).....	15
3.1.14. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса), Отложенное налоговое обязательство (ст. 1420 Баланса)....	15
3.2. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	15
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности (ст.2110).....	15
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	15
3.2.3. Прочие доходы и расходы (ст.2340, ст.2350).....	16
3.2.4. Налог на прибыль.....	16
3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	18
3.4. Связанные стороны	18
3.4.1. Перечень связанных сторон	18
3.4.2. Состояние расчетов со связанными сторонами.....	19
3.4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	26
3.5. Условные факты хозяйственной деятельности	26
3.6. Непрерывность деятельности	26
3.7. Управление рисками	27
3.8. События после отчетной даты	28

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «ХлебИнвест»
Сокращенное название:	ООО «ХлебИнвест»
ИНН:	5074084332
ОГРН:	1235000127064
Государственная регистрация:	10.10.2023г.
Юридический адрес:	142181, Московская обл, Подольск г.о., Коледино д, тер. Индустриальный Парк Коледино, дом № 21, строение 1

2. Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 0 человек, численность за 2024г составила 0 человек.

3. Основные виды деятельности Общества 46.36.4 Оптовая торговля хлебобулочными изделиями

4. Состав участников

Наименование:	ООО БКХ «Коломенский» -100% долей участия – 100 000 руб.
Юридический адрес:	115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7, эт. 2, ком. 14

5. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является – собрание участников. Исполнительный орган – Генеральный директор.

По решению участника Генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избрана Лагуновская Инара Вячеславовна.

6. Структура капитала. *Общий размер уставного капитала на отчетную дату составляет 100 000 руб. Участники Общества: ООО БКХ «Коломенский»- 100% долей владения уставного капитала.*

7. У Общества Обособленных структурных подразделений нет.

8. Дочерних и зависимых обществ нет.

9. Лицензии. Отсутствуют.

2. Основа представления информации в отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В учетную политику предприятия не вносились изменения, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и не требуют ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Основные средства и капитальные вложения.

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 тыс руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Общество не применяет групповые единицы учета основных средств.

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 01.01.2002г № 1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по амортизируемым объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости). Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств

Остаточная стоимость проданных основных средств — объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Основные средства не переоцениваются.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство. Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения

Финансовые вложения

Под финансовыми вложениями понимаются инвестиции, вклады организации в различные активы, инструменты рынка ценных бумаг, способные приносить доход в будущем. В частности, финансовыми вложениями считаются следующие виды имущества:

- ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения;
- вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
- выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты;
- приобретенная дебиторская задолженность и др.

К финансовым вложениям не относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, которые классифицируются как денежные эквиваленты:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков;

(п.5, пп. «з» п.9 ПБУ 23/2011)

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02), проводится ежеквартально.

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) относятся к затратам текущего периода.

Запасы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Последующая оценка запасов на отчетную дату производится, по наименьшей из следующих величин:

— либо по фактической себестоимости запасов;

— либо по чистой стоимости продажи запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится способом по себестоимости каждой единицы

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Доходы

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются Доходы по основным видам деятельности, согласно Уставу и подтвержденными кодами ОКВЭД.

Доходы в виде арендной платы также отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, учитываются как прочие доходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы по операционной аренде признаются на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды: 91 счет.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п. п. 8, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Арендные платежи признаются в качестве расхода на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования экономических выгод от предмета аренды в зависимости от цели использования арендованного имущества:

- в составе общехозяйственных расходов по деятельности, не связанной с объектами строительства.
- в составе прямых затрат, связанных с объектами строительства.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н, с учетом поправок согласно приказу Минфина России от 19.04.2019 № 61н.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расшифровки показателей отчета о финансовых результатах применяется справка-расчет Расход по налогу на прибыль. Структура справки-расчета соответствует Приложению к ПБУ 18/02.

Оценочные обязательства

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежегодно, путем отражения сумм из специального расчета. На конец года проводится инвентаризация.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного расчета, в соответствии учетной политики, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенный расчет, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода, на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу, непогашенному в срок, в соответствии с условиями договоров, более одного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

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.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой были проверены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

Приказ о проведении инвентаризации №1-ИНВ от 26.12.2025 г., период проведения инвентаризации с 26.12.2025 по 30.12.2025 г. расхождений по итогам проведенной инвентаризации не выявлено.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов (приложение 2 к учетной политике).

Организация учитывает начисление страховых взносов на субсчете 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу»

Перечень сегментов. Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Связанные стороны Общества:

- учредители, участники, бенефициары
- основной управленческий персонал организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, и в отношении существенных ошибок, определить влияние которых на предшествующие отчетные периоды невозможно, не выявлена.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Условных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. существенных для достоверной оценки финансового состояния организации не было. В ближайшее время компания не предусматривает прекращение деятельности.

Бухгалтерский баланс:

Основные средства:

В связи применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018, по стр. 1150 (11501) отражены Право пользования активами по объектам принятых в аренду. Право пользования активом (ППА), учитывается на счете 01 и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Незавершенные капвложения:

Сырье и материалы, предназначенные для создания объектов строительства, учитываемые на счете 10 "Строительные материалы", отражаются в разд. II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса в строке 1210 «Запасы» и раскрыты в отдельной самостоятельно введенной организацией строке 12101 "Затраты на строительство";

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Прочие обязательства:

В бухгалтерской отчетности сформированное обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости в строке 1450 (остаток на счете 76.07 за вычетом процентных расходов 76.07.5 и НДС 76.07.9).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности, если доля выручки по отдельному виду составляет более 5%.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация 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.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, средств в расчетах (включая заёмные обязательства с юридическими и физическими лицами), производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 1 374 472 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 174 054 тыс. руб.

Оборотные активы – 200 418 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – (-222 616) тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства – 1 597 079 тыс. руб.,

Краткосрочные обязательства – 9 тыс. руб.

3.1.2. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

В отчетном периоде нематериальные активы у Общества отсутствовали.

3.1.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблицах 4.1, 4.2.

Признаков обесценения не выявлено, залога нет, переоценка не проводилась.

Объекты основных средств, изменивших свою стоимость в отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации действующих объектов, с учетом уровня существенности в учете общества отсутствуют.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем обесценение не проводилось.

3.1.4. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснениях 5 к бухгалтерской отчетности за 2025г. «Финансовые вложения»

Общество участвует в уставных капиталах других организаций:

- в составе финансовых вложений указаны акции обыкновенные – 1 014 644 тыс. руб.
- доли в УК ООО – 100 тыс. руб.

Дохода, полученного Обществом в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Информация о займах , предоставленных другим организациям, представлена ниже

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения	На 31.12.2025
1. Долгосрочные займы	×	×	85 000
в том числе:			
Займы организаций	Руб.	31.12.2030	65 000
		30.09.2029	20 000
Облигации полученные	-	-	-
Векселя полученные	-	-	-
2. Краткосрочные займы	×	×	
в том числе:			-
Займы организаций	-	-	-
Облигации полученные	-	-	-
Векселя полученные	-	-	-
Итого	×	×	

Данные о финансовых вложениях, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) в отчетном периоде отсутствуют.

Финансовые вложения в залог не передавались

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

Общество в отчетном периоде размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады размещались в рублях.

3.1.5. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснениях 6 таблица 6.1. к бухгалтерской отчетности за 2025 г. «Запасы».

На конец отчетного периода остатки по запасам отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Стоимость авансов, предварительной оплаты, задатков, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в отчетном году отсутствовали.

3.1.6. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена в пояснениях к годовой отчетности за 2025 год в Пояснениях 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством. Сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе по статье 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты» учтены следующие виды активов:

Наименование показателей	На 31.12.2025
1. Касса	-
2. Расчетные счета	204
3. Валютные счета	-
4. Специальные счета в банках	-
5. Инкассация	-
6. Прочие переводы в пути	-
7. Денежные эквиваленты	-
Итого	204
Остаток на начало года (стр. 4450)	166
Остаток на конец года (стр. 4500)	204
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств».

3.1.8. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

На конец отчетного периода остатки по прочим оборотным активам отсутствуют.

3.1.9. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала». По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Накопленный непокрытый убыток по состоянию за 2025 г. составляет (-106 699) тыс.руб.

3.1.10. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже

Наименование показателя	Валюта	Стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочные займы	×			
в том числе:				
Кредиты банков	-	-	-	-
Займы организаций	Руб.	1 596 997	1 440 787	0
Облигации выпущенные	-	-	-	-
Векселя выданные	-	-	-	-
Прочие заемные средства	-	-	-	-
2. Краткосрочные займы	×			
в том числе:				
Кредиты банков	-	-	-	-
Займы организаций	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-
Векселя выданные	-	-	-	-

Наименование показателя	Валюта	Стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие заемные средства	-	-	-	-
Итого	×	1 596 997	1 440 787	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	срок погашения	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		основной долг	сальдо %	основной долг	сальдо %
ООО БКХ "Коломенский"	31.12.2030	55 200	14 448	55 000	2 332
ЗАО "Дедовский хлеб"	31.05.2027	75 000	3 268	75 000	1 213
ЗАО БКК "Коломенский"	31.05.2027	785 000	199 382	785 000	73 075
ООО "Коломенское поле"	31.05.2027	440 000	24 698	440 000	9 167
ИТОГО		1 355 200	241 796	1 355 000	85 787

Погашение процентов по договорам займа предусматривается в момент погашения основного долга, в связи с чем проценты учтены по стр. 1410.

3.1.11. Прочие обязательств (ст. 1450 Баланса).

В составе прочих обязательств по строке 1450 отражается сформированное обязательство по объекту аренды, по приведенной стоимости (остаток на счете 76.07.1 за вычетом процентных расходов 76.07.5 и НДС 76.07.9).

Счет	Сальдо на конец периода 31.12.2025	
76.07		101 753
76.07.1		93 273
76.07.5	12 872	
76.07.9	15 545	
Итого развернутое		64 856

Прочие обязательства, в т.ч. стоимость обязательства по аренде на 31.12.2025г. составляет 65 тыс. руб.

Информация по договорам аренды:

Арендодатель	ООО «Коломенское поле»
договор аренды	Договор субаренды офисного помещения № 5 от 10.10.2023
Предмет аренды	Аренда н/п (18,81 м2) по адресу: г. Подольск, д. Коледино, тер. Индустриальный парк Коледино, д.21,
Предполагаемый срок аренды	20 мес. с 01.01.2024 до 01.10.2028
Ежемесячный платеж	8 479,43 руб.
Ежемесячная амортизация	1 855,07 руб.
Ставка дисконтирования	12,50

3.1.12. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Состав задолженности детализирован в Пояснениях 8, в таблице 8.1. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

3.1.13. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Оценочные обязательства текущем периоде отсутствуют.

3.1.14. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса), Отложенное налоговое обязательство (ст. 1420 Баланса)

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

В составе отложенных налоговых активов отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Убытки прошлых лет	74 233	38 671	
Арендные обязательства	19	27	
ИТОГО	74 252	38 698	

В составе отложенных налоговых обязательств отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (ППА)	14	20	
Проценты по обязательствам (ППА)	3	6	
ИТОГО	17	26	

3.2. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности (ст.2110)

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году отсутствовала.

В отчетном периоде не было выручки, полученной по договорам, предусматривающими исполнение обязательств неденежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (ст.2120, 2210,2220) приведена ниже

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж (ст.2120)	0	0
Материалы		
Оплата труда		
Взносы на оплату труда		
Амортизация		
Прочие затраты		
2. Коммерческие расходы (ст.2210)	0	0
3. Управленческие расходы (ст.2220) в том числе	52	71 397
Аренда помещения базовая ст.254 п.1	0	10
Амортизация	22	23
Консультационные услуги	0	71 345
Прочие расходы	30	19

Итого расходы по обычным видам деятельности	52	71 397
---	----	--------

Информация о структуре расходов по элементам затрат представлена Пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к годовой бухгалтерской отчетности.

3.2.3. Прочие доходы и расходы (ст.2340, ст.2350)

Прочие доходы (ст.2340): отсутствуют.

Прочие расходы (ст.2350) представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банков	1 214	1 921
Итого прочие расходы	1 214	1 921

3.2.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	- 142 261	- 154 689
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	25%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
4. Постоянный налоговый расход (доход)		
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль	35 562	38 672
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	-	-

Текущий налог на прибыль, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году отсутствует.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г. (тыс.руб)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-142 262 010,89
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	

Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	74 252 319,97
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	17 594,91
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	74 234 725,06
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	74 234 725,06
3А	Эффект изменения временных разниц***	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	74 234 725,06
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	35 562 440,26
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-106 699 570,63

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства		79 768,19		19 942,05	57 507,32			57 507,32		14 376,83				-22 260,87		5 565,22
01, 02, 01		79 768,19		19 942,05	57 507,32			57 507,32		14 376,83				-22 260,87		5 565,22
А		79 768,19		19 942,05	57 507,32			57 507,32		14 376,83				-22 260,87		5 565,22
р																
Убытки прошлых лет	154 685 064,40		38 671 268,10			296 931 551,75	296 931 551,75		74 232 887,94		142 246 487,35	35 561 621,84				
97, 11	154 685 064,40		38 671 268,10			296 931 551,75	296 931 551,75		74 232 887,94		142 246 487,35	35 561 621,84				
У	10 160,00		2 540,00			10 160,00	10 160,00		2 540,00							
У	154 674 904,40		38 668 726,10			154 674 904,40	154 674 904,40		38 668 726,10							
У						142 246 487,35	142 246 487,35		35 561 621,84		142 246 487,35	35 561 621,84				
Арендные обязательства	105 992,88		26 498,22			77 728,12	77 728,12		19 432,03		-28 264,76		7 066,19			
01, К	105 992,88		26 498,22			77 728,12	77 728,12		19 432,03		-28 264,76		7 066,19			
А	105 992,88		26 498,22			77 728,12	77 728,12		19 432,03		-28 264,76		7 066,19			
р																
Проценты по обязательствам		22 149,88		5 537,47	12 872,31			12 872,31		3 218,08				-9 277,57		2 319,39
76, 07, 5, К		22 149,88		5 537,47	12 872,31			12 872,31		3 218,08				-9 277,57		2 319,39
К		22 149,88		5 537,47	12 872,31			12 872,31		3 218,08				-9 277,57		2 319,39
		22 149,88		5 537,47	12 872,31			12 872,31		3 218,08				-9 277,57		2 319,39
Итого	154 791 057,28	101 918,07	38 697 764,32	25 479,52	70 379,63	297 009 279,87	297 009 279,87	70 379,63	74 252 319,97	17 594,91	142 218 222,59	35 561 621,84	7 066,19	-31 538,44		7 884,61

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 38 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили (– 1 272) тыс. руб.;
- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности Общества – 1 310 тыс. руб.

3.4. Связанные стороны

3.4.1. Перечень связанных сторон

Информация о бенефициарных владельцах:

Тулупов Алексей Викторович, гражданин Российской Федерации.

Бенефициар, косвенное владение 100% долей УК.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета на основании заключенных договоров., которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

3.4.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ХлебИнвест»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
1	ООО БКХ «Коломенский» -100% долей участия – 100 000 руб.	115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7, эт. 2, ком. 14	Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ) 51% долей участия – 5 100 руб.	10.10.2023	Расход – Дог. Займа: ОД - 55 200 тыс. руб.; % - 14 448 тыс. руб.
2	Лагуновская Инара Вячеславовна	РФ, Генеральный директор	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества. Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ)	10.10.2023	

Перечень субъектов, на которые ООО «ХлебИнвест» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ХлебИнвест»:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
1	ООО «Продинвест»	115230, г. Москва, ш. Каширское, д. 3, к.2, стр.2, пом.5	Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ) 99,99% долей участия – 99 990 руб.	21.03.2025	Расход – 99,99 тыс. руб. покупка доли в УК
2	АО «Хлебокомбинат «Пролетарец»	115088, г. Москва, ул. Новоостоповская, д. 12, стр. 1	Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ) Акции	31.05.2024	Расход – 1 014 644 тыс. руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ХлебИнвест»:

Раздел 1. Перечень юридических лиц					
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830	
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098	
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684	
4	"Специализированный застройщик "Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451	

5	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014	
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	
12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	
13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	
15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	
16	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	
21	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	
22	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	
23	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	
24	"Сушевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	
25	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	
26	"Брикстон"	ООО	7705535022	1137746210579	
27	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	
28	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	
29	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203	
30	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746864975	
31	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	
32	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	
33	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	
34	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	
35	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	
36	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	
37	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	
38	"Джаз. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9706008343	1207700323038	
39	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	

40	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	
41	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	
42	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	
43	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	
44	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9721120212	1217700095227	
45	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	
46	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989	
47	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	
48	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	
49	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	
50	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	
51	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	
52	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	
53	"Смайнэкс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	
54	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	
55	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	
56	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	
57	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	
58	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	
59	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397	
60	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	
61	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	
62	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	
63	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	
64	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	
65	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	
66	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064	
67	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556	
68	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	
69	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	
70	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	
71	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	
72	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	
73	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	
74	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356	
75	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	
76	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046420	1247700419900	
77	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	
78	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	
79	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	
80	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	
81	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	

82	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	
83	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	
84	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Рег. номер HRB 207729 B	
85	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632	
86	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	
87	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	
88	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	
89	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	
90	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	
91	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724	
92	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	
93	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	
94	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	
95	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	
96	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	
97	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	
98	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	
99	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	
100	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	
101	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	
102	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	
103	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973	
104	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	
105	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114	
106	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	
107	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	
108	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	
109	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	
110	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	
111	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	
112	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	
113	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	
114	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	
115	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	
116	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	
117	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	
118	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	
119	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	
120	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	
121	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	
122	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	
123	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681	
124	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	

125	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	
126	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. № HE 91823	
127	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209	
128	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер HE 167561	
129	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	
130	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	
131	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	
132	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	
133	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	
134	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	
135	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	
136	«Смайнэкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	
137	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	
138	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603	
139	«Мурай»	ООО	7714133584	1027700366275	
140	"Бутербродика"	ООО	7810667204	1257800024866	
141	"Продинвест"	ООО	9724217420	1257700144096	
142	«Продмастер»	ООО	7811337939	1067847359250	
143	"Смайнэкс Резиденс"	ООО	9706058961	1257700443032	
144	"Специализированный застройщик Кельвин"	ООО	9706059605	1257700501717	
145	"Специализированный застройщик "Галс-Кузнецкий мост"	ООО	9714030462	1237700918795	

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ п/п	Фамилия, имя, отчество		ИНН	СНИЛС	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Тулупов Алексей Викторович				
2	Шиллер Валерия Ильинична				
3	Колганова Елена Владимировна				
4	Полетика Андрей Константинович				
5	Козлов Дмитрий Владимирович				
6	Стасюк Андрей Анатольевич				
7	Макаришин Евгений Иванович				
8	Куркачева Маргарита Геннадьевна				
9	Яковлева Татьяна Борисовна				
10	Мохначёв Андрей Сергеевич				
11	Санина Светлана Сергеевна				
12	Евдокимов Никита Вячеславович				
13	Лагуновская Инара Вячеславовна				
14	Борисов Фёдор Павлович				
15	Сертаков Олег Олегович				
16	Статкевич Игорь Олегович				
17	Бабий Владимир Анатольевич				
18	Мосунов Алексей Александрович				

19	Ивлев Дмитрий Александрович				
20	Кокорин Иван Сергеевич				
21	Медунцов Алексей Сергеевич				
22	Самохин Олег Сергеевич				
23	Демидов Леонид Павлович				
24	Бондарь Артём Валентинович				
25	Малунов Николай Сергеевич				
26	Карташов Владислав Михайлович				
27	Благовещенский Алексей Николаевич				
28	Романова Екатерина Игоревна				
29	Куцова Ольга Ивановна				
30	Дмитриев Николай Игоревич				
31	Максименко Дмитрий Юрьевич				
32	Пискуровская Екатерина Юрьевна				
33	Самохин Роман Сергеевич				
34	Иванова Ирина Сергеевна				
35	Щербинина Анна Сергеевна				
36	Хамидов Дмитрий Михайлович				
37	Храпова Ксения Владимировна				
38	Павлов Дмитрий Петрович				
39	Шиконина Надежда Андреевна				
40	Кондратенко Кирилл Константинович				
41	Иванов Георгий Викторович				
42	Бокучава Константин Платонович				
43	Якупов Адель Ринатович				
44	Комаров Кирилл Владиславович				
45	Усольцев Дмитрий Валерьевич				
46	Магомедов Артур Абдулганиевич				
47	Петухова Евгения Александровна				
48	Инин Анатолий Васильевич				

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже в тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
АКТИВСтрой СЗ ООО	181050,00			16810,00	164240,00	
ДЗ б/н от 27.05.2024	181050,00			16810,00	164240,00	
ДЗ б/н от 27.05.2024 г. (0%)	181050,00			16810,00	164240,00	
58	181050,00			16810,00	164240,00	
58.03	181050,00			16810,00	164240,00	
58.03.2	181050,00			16810,00	164240,00	
БКХ "Коломенский" ООО		57331,97		12316,44		69648,40
ДЗ б/н от 16.04.2024		57331,97		12316,44		69648,40

ДЗ б/н от 16.04.2024 г. (КС+2,8%)		57331,97		12316,44		69648,40
67		57331,97		12316,44		69648,40
67.03		55000,00		200,00		55200,00
67.04		2331,97		12116,44		14448,40
ДЕДОВСКИЙ ХЛЕБ ЗАО		76212,79		2055,00		78267,79
ДЗ б/н от 28.05.2024		76212,79		2055,00		78267,79
ДЗ б/н от 28.05.2024 г. (2,74%)		76212,79		2055,00		78267,79
67		76212,79		2055,00		78267,79
67.03		75000,00				75000,00
67.04		1212,79		2055,00		3267,79
Коломенский БКК ЗАО		858075,42		126306,50		984381,92
ДЗ б/н от 28.05.2024		858075,42		126306,50		984381,92
ДЗ б/н от 28.05.2024 г. (16,09%)		858075,42		126306,50		984381,92
67		858075,42		126306,50		984381,92
67.03		785000,00				785000,00
67.04		73075,42		126306,50		199381,92
Коломенское поле ООО		92,32	67,84	48,85		73,34
№ 5 от 10.10.2023		92,32	67,84	48,85		73,34
№ 5 от 10.10.2023		92,32	67,84	48,85		73,34
76		92,32	67,84	48,85		73,34
76.07		92,32	67,84	48,85		73,34
76.07.1		127,19	33,92			93,27
76.07.2		8,48	33,92	33,92		8,48
76.07.5	22,15			9,28	12,87	
76.07.9	21,20			5,65	15,55	
ПРОДИНВЕСТ ООО			15899,97	199,98	15699,99	
<...>			199,98	199,98		
58			99,99	99,99		
58.01			99,99	99,99		
58.01.1			99,99	99,99		
76			99,99	99,99		
76.09			99,99	99,99		
ДЗ б/н от 09.04.2025			15699,99		15699,99	
ДЗ б/н от 09.04.2025 г.			15600,00		15600,00	
58			15600,00		15600,00	
58.03			15600,00		15600,00	
58.03.2			15600,00		15600,00	
Договор об учреждении от 21.03.2025			99,99		99,99	
58			99,99		99,99	
58.01			99,99		99,99	
58.01.1			99,99		99,99	
СМАЙНЭКС УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ ООО		1,00	12,00	12,00		1,00
Договор № 99295 от 01.10.2024		1,00	12,00	12,00		1,00
60		1,00	12,00	12,00		1,00
60.01		1,00	12,00	12,00		1,00
ХЛЕБОКОМБИНАТ ПРОЛЕТАРЕЦ АО	1104992,12		15023,57		1120015,69	

<...>	1014644,09			1014644,09	
58	1014644,09			1014644,09	
58.01	1014644,09			1014644,09	
58.01.2	1014644,09			1014644,09	
ДЗ б/н от 27.06.2024	67452,40		10588,50	78040,90	
ДЗ б/н от 27.06.2024 г. (16,29%)	67452,40		10588,50	78040,90	
58	65000,00			65000,00	
58.03	65000,00			65000,00	
58.03.2	65000,00			65000,00	
76	2452,40		10588,50	13040,90	
76.03	2452,40		10588,50	13040,90	
Договор займа № Б/Н от 16.04.2024	22895,63		4435,07	27330,70	
Договор займа № Б/Н от 16.04.2024 (КС + 3%)	22895,63		4435,07	27330,70	
58	20000,00			20000,00	
58.03	20000,00			20000,00	
58.03.2	20000,00			20000,00	
76	2895,63		4435,07	7330,70	
76.03	2895,63		4435,07	7330,70	
Итого	294328,63		31003,37	157748,76	167583,24

3.4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество не осуществляло выплаты основному управленческому персоналу.

3.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Обеспечения обязательств и платежей Обществом не выдавались и не получались в отчетном периоде.

На 31.12.2025 года оценочные обязательства по предстоящим выплатам отпускных, выплат за выслугу лет либо по итогам года, премий по итогам года отсутствуют.

На отчетную дату (31.12.2025) Общество не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации.

Условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций не было.

3.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, -

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности
- существенного снижения доходов Общества
- существенного роста расходов Общества
- значительного колебания курса валют.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

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 устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. имеют отрицательную величину и составляют (-222 616) тыс. руб.

Руководство Организации намерено продолжать свою деятельность в 2026г. и не имеет сомнений в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

3.7. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков:

- **кредитные риски;**
- **риски ликвидности;**
- **рыночные риски;**
- **страновые риски.**

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) дебитором своих обязательств перед поставщиком. Организацией не идентифицированы признаки обесценения задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Организация осуществляет управление ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Организации.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Организация не подвергается валютному риску, так как в своей операционной деятельности осуществляет валютные операции на незначительную сумму.

Страновые риски.

Организация осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Организации оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Руководство Организации полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации.

3.8. События после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и принятие решений пользователями отчетности.

Генеральный директор
ООО «ХлебИнвест»



Лагуновская И.В.

25.03. 2026г.