ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИА «РЕНТКОМ »

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННОЕ АГЕНТСТВО «РЕНТКОМ»
Сокращенное наименование	ООО «ИА «РЕНТКОМ»
Место нахождения	194100, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сампсониевское,пр-кт Лесной,д.65,к.1 литера А,пом.9Н,каб.211
Почтовый адрес	194100, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сампсониевское,пр-кт Лесной,д.65,к.1 литера А,пом.9Н,каб.211
Телефон	8 (926) 862-75-72
Адрес электронной почты	invagrentcom@mail.ru
ИНН/КПП	7802926818/780201001
ОГРН	1227800075821
Код ОКПО	79919195
Код ОКТМО	40314000

Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. не менялся и составил 100,0 тыс. руб. Уставной капитал полностью оплачен.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признаниябенефициаром: доля участия (как прямого, таки косвенного), контроль над действиями Общества
Епифанов Максим Иванович	резидент	505014466700	100%, характер отношений В

А* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.
В* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.
С* – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влиянии (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц), принадлежит к той же группе юридических лиц.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

Информация об исполнительных и контрольных органах:
Функции единоличного исполнительного органа в 2025гг. исполнял:
•Генеральный директор – Епифанов Максим Иванович.

Информация о численности персонала по состоянию на:
- 31.12.2025 г. – 9 человек;
- 31.12.2024 г. – 5 человек;
- 31.12.2023 г. – 5 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту по критериям в соответствии с ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, отсутствовали.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие 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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% 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 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.1.1 Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам отражаются с учетом НДС, а суммы авансов полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС в связи с тем, что Общество находится на УСН объект налогообложения «Доходы минус Расходы» и является плательщиком НДС.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а если эта информация существенна - приводится обособленно по самостоятельно введенной строке, детализирующей показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе информация по капитальным вложениям и оборудованию к установке отражается по отдельной строке в составе показателя строки 1150 «Основные средства», детализирующей показатель строки 1150 «Основные средства».

Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды включаются в состав показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и приводится обособленно по самостоятельно введенной строке, детализирующей показатель строки 1150 «Основные средства».

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а если эта информация существенна - приводится обособленно по самостоятельно введенной строке, детализирующей показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Суммы денежных средств, размещенных на депозитах, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.1.2 Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и НМА и связанные с этим прочие расходы;
- - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2025 имеют положительное значение и составляют **131,0 тыс. руб.**

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3 Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025г.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 не отразились существенным образом на показатели отчетности.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики выражаются в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

Изменения в показателях прошлых лет по статьям бухгалтерской отчетности в связи с изменениями учетной политики отсутствуют.

2.4. Учетная политика

2.4.1 Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

Проверка на обесценение не проводится.

2.4.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4.3. Нематериальные активы

К объектам нематериальных активов (далее - НМА) относятся активы, соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022 и если стоимость такого актива составляет более 10 тыс. руб.

Если стоимость объекта учета не превышает установленного лимита, то такой объект не признается активом и капитальные вложения на приобретение и (или) создание такого объекта отражаются в составе расходов того периода, в котором они завершены. Учет таких объектов в Организации ведется на забалансовом счете МЦ 12 «Учет нематериальных активов».

Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, под которой понимается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Для целей учета НМА в Организации все объекты подразделяются на следующие виды:

- программные продукты для ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии, разрешения.

В целях начисления амортизации и иных учетных операций все виды НМА объединяются, исходя из сходного характера их использования, в следующие группы:

- Программные продукты для ЭВМ,

- права использования баз данных,
- лицензии, разрешения.

Амортизация на объект НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Объекты НМА следующих групп амортизируются линейным методом

Переоценка НМА не производится, и объекты после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.4.4. Учет арендных отношений

Общество не признает права пользования активами и обязательства по аренде (применено упрощение). Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится, резерв не создается.

2.4.6. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственных расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Проверка запасов на обесценение не производится.

2.4.7. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Этот резерв представляет собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

2.4.8. Уставной, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Общество не уменьшает размер уставного капитала, отражаемого в его отчетности, на величину неоплаченного капитала: уставный капитал и фактическая задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно.

2.4.9. Кредиты и займы

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Общество не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности, для включения в стоимость инвестиционного актива. Данный порядок основан на требовании рациональности ведения бухгалтерского учета.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.4.10. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности

признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Порядок признания управленческих расходов

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. **Материальные внеоборотные активы (стр.1150)**

На 31.12.2025 общая сумма показателя **39263,0 тыс. руб**. В состав показателя входят:

- инвестиционная деятельность – 38164,0 тыс. руб.;
- основные средства – 1099,0 тыс. руб.

3.2. **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170)**

На 31.12.2025 общая сумма показателя **20,0 тыс. руб**. В состав показателя входят:

- Лицензия на право использования программы для ЭВМ – 20,0 тыс. руб

3.3. **Запасы (стр.1210)**

В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится.

На 31.12.2025 величина запасов составляет 22833,0 тыс. руб. и преимущественно состоит из материалов и тмц.

3.4. **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)**

На 31.12.2025 общая сумма показателя стр.1250 составляет **10094,0 тыс.руб**, в т.ч.:

- на расчетных счетах – 94,0 тыс. руб.
- на депозитных счетах – 10000,0 тыс.руб.

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

3.5. **Финансовые и другие оборотные средства (стр.1240)**

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет **11918,0 тыс. руб**. В состав показателя входят:

- *Дебиторская задолженность контрагентов – 11774,0 тыс. руб.* включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Составляющими являются задолженность:*покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (1553,0 тыс. руб.);* по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами (9346,0 тыс. руб).;* авансы, выданные поставщикам сырья и материалов (270,0 тыс. руб.); *положительное сальдо на ЕНС (556,0 тыс. руб.); прочая дебиторская задолженность (49,0 тыс. руб).
- *Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) - 144,0 тыс. руб.* включает расчеты в рамках уступки прав (требования).

Капитал (стр.1300)

На 31.12.2025г. общая сумма показателя строки составляет **131,0 тыс.руб.**

В состав показателя входят:

- Уставный капитал -100,0 тыс. руб;
- Нераспределенная прибыль – 31,0 тыс.руб.

Все доли уставного капитала являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом. Задолженность Общества перед участниками по выплате дивидендов или действительной стоимости доли отсутствует.

В 2025г. выходов участников из Общества не было.

В 2025г. Обществом начислено и выплачено дивидендов участнику в сумме 10000,0 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год имеют положительное значение и составляют 131,0 тыс.руб..

3.6. **Краткосрочные заемные средства (стр.1510)**

На 31.12.2025г. общая сумма показателя составляет **82522,0** тыс. руб. – это задолженность по полученным займам 65030,0 тыс.руб. и начисленным по ним процентам в сумме 17492,0 тыс.руб.

3.7. **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)**

На 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет - **1475,0 тыс**. руб. В составе кредиторской задолженности отражаются задолженность: *перед поставщиками по неоплаченным поставкам (89,0 тыс. руб.), * перед бюджетом в части налогов и страховых взносов, срок оплаты по которым еще не наступил (1031,0 тыс.руб.), по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами (283,0 тыс. руб.), *по расчетам с подотчетными лицами (1,0 тыс. руб).; *по авансам полученным от покупателей и заказчиков (75,0 тыс.руб.);*сумма НДС по авансам и предоплате (-4,0 тыс.руб).

3.8. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- *Выручка **(стр. 2110)**:* Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – оказание услуг, связанных со сдачей помещений в аренду и поискам объектов недвижимости Обществом. Выручка признается в момент перехода права собственности на продукцию, услуги к покупателю (метод начисления). Общая сумма выручки за 2025 год составила **18458,0 тыс. руб**.
- *Расходы по обычным видам деятельности **(стр.2120)***: Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом. Расшифровка структуры расходов:
  - Материальные затраты (стоимость сырья и материалов): 473,0 тыс. руб,
  - Расходы на оплату труда (в т.ч. страховые взносы): 15529,0 тыс. руб.
  - Амортизация: 2366,0 тыс. руб.
- Аренда помещения :366,0 тыс.руб,

- Коммунальные платежи : 2057,0 тыс.руб,
- Услуги связи, интернет : 331,0 тыс. руб.,
- Прочие управленческие расходы: 695,0 тыс. руб.

Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год: **(21817,0) тыс. руб.**

Проценты к уплате ***(стр2330)*****:** Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. Сумма показателя (5973,0) тыс.руб.

- *Прочие доходы* ***(стр2340)*****:** Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества.

Состав доходов:

- Доходы от реализации прочего имущества – 3249,00 тыс. руб.,
- Прочие внереализационные доходы - 25,0 тыс. руб.
- Итого прочих доходов (сальдо)- **3274,0 тыс.руб.**

- *Прочие расходы* ***(стр. 2350)***: Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:

- Расходы на услуги банка: 187,0 тыс. руб,
- Госпошлина 15,0 тыс.руб.,
- Расходы в рамках уступки прав (требований) : 9502,0 тыс.руб.,
- Прочие внереализационные расходы :102,0 тыс.руб
- Итого прочих расходов (сальдо): **(9806,0) тыс. руб**.

- *Налог на доходы организаций* ***(стр.2410)*** :Показатель включает информацию о сумме начисленного налога УСН за 2025 год и составляет **(4517,0) тыс.руб.**
- *Чистая прибыль (убыток*) **(стр.2400):** Показатель рассчитан как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Убыток за 2025 год составил **(16315,0) тыс.руб.**

4. Сведения о связанных сторонах

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ИНН	Характер отношений*	Дата наступления основания	% акций (долей) в УК
1.	Епифанов М.И.	505014466700	B	12.05.2023	100

A* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C* – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влиянии (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц), принадлежит к той же группе юридических лиц.

Информация по операциям со связанными сторонами:

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относится:

- Генеральный директор.

Общество начислило и выплатило сумму вознаграждения управленческому персоналу в размере 2049,0 тыс.руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы, в том числе взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Все начисленные вознаграждения основному управленческому персоналу были выплачены в течение отчетного периода.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (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 отсутствуют.

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

5. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 и 2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

8. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

8.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 г. вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

8.2. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

8.3. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

8.4. Финансовые риски

Общество подвержено рыночным рискам, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и инвестиции.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки представляет собой риск негативного изменения финансовых результатов Общества в связи с изменением процентных ставок.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной его валюте.

Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им авансам за выполненные работы и услуги.

Основным источником кредитных рисков являются поставщики Общества.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Дебиторская задолженность

Управление риском, связанным с контрагентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Финансовое положение контрагента оценивается на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в открытых источниках. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8.5. Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

8.5.1. Риски, связанные с изменением валютного законодательства

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

8.5.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным

применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени.

В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

8.6. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории г. Москва и Московской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в Российской Федерации, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями Российской Федерации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

По состоянию на конец отчетного периода Общество не включено в какие-либо санкционные списки каких-либо иностранных государств, а также не сталкивается с

существенными затруднениями в части реализации своей продукции, работ, услуг на каком-либо материально значимом рынке сбыта.

8.7. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию Общества, поэтому репутационные риски оцениваются как несущественные.

8.8. Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор М.И. Епифанов

19 марта 2026г.