

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества
с ограниченной ответственностью «Парус» за 2025 год

Оглавление

1.	Общая информация	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Основные виды экономической деятельности.....	4
1.3.	Информация об исполнительных органах	4
2.	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	4
2.1.	Учетная политика	4
2.2.	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	4
2.3.	Изменение сравнительных показателей.....	5
2.4.	Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности.....	5
2.5.	Формы отчетности	5
3.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	5
3.1.	Нематериальные активы	5
3.2.	Основные средства	5
3.3.	Инвестиционная недвижимость.....	6
3.4.	Прочие внеоборотные активы.....	6
3.5.	Финансовые вложения (раздел включается при наличии активов данного вида)	6
3.6.	Запасы	7
3.7.	Дебиторская задолженность.....	7
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3.9.	Прочие оборотные активы	8
3.10.	Капитал и резервы.....	8
3.11.	Заемные средства	9
3.12.	Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	9
3.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
3.14.	Арендное имущество, учитываемое на забалансовых счетах.....	10
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	10
4.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	10
4.2.	Прочие доходы и расходы	10
4.3.	Налог на прибыль	11
5.	Пояснения к отчету об изменениях капитала.....	12
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	12
7.	Информация о связанных сторонах и операциях с ними	12

8.	Информация о конечных бенефициарных владельцах	14
9.	Прочая информация	14
10.	События после отчетной даты.....	14
11.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	14
12.	Риски хозяйственной деятельности.....	14
13.	Приложения:	13

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Парус» (сокращенное фирменное название – ООО «Парус», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: создано в 2018 году, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1187746656943.

Общество создано на основании решение единственного участника от 21.06.2018 г.

Место нахождения Общества: 107045 г. Москва б-р Рождественский, д. 1

Общество не имеет филиалов / представительств.

Дочерним обществом является ООО «МОНОЛИТ» (100 % доля)

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Нисанов Леон Ильягуевич	6	60%
2	Ильягуев Яков Хаимович	2	20%
3	Физические лица (с долей владения менее 20%)	2	20%

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Размер уставного капитала составляет 10 тыс.руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 2 человека,

на 31.12.2024 г. составила 2 человека.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлись:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД) 68.32.

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органом управления Общества является:

Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа

Марюнина Ирина Сергеевна с 24.12.2020 г.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 27 декабря 2024 г. № УП-2025.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год. Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.2. Основные средства

Основные средства у общества отсутствуют.

3.3. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость у общества отсутствует.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у общества отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены 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 не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки, по финансовым вложениям, по которым рыночная стоимость не определяется – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- по предоставленным займам - каждый договор;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенная информация

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», (Приложения к настоящим Пояснениям).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 436 344	1 437 344	1 437 344	-	-	-

тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражена стоимость доли следующего Общества.
тыс. руб.

Наименование организации	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Доля участия
ООО «Монолит»	1 162 677	1 162 677	1 162 677	Дочернее общество (100%)
Итого	1 162 677	1 162 677	1 162 677	

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены выданные займы.

тыс. руб.

Заемщики	Валюта займа	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023
ООО «Монолит» (дочернее общество)	Руб.	2031	273 667	274 667	290 967
Итого:			273 667	274 667	290 967

Сумма начисленных процентов к получению по займам, выданным связанным сторонам, в 2025 году составила 40 959 тыс. руб. (в 2024 г. – 25 527 тыс. руб., в 2023 г. – 27 007 тыс. руб.).

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не создавался.

3.6. Запасы

Запасы у общества отсутствуют.

3.7. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отражены авансы под приобретение запасов в сумме 25 тыс. руб., 10 тыс. руб., 7 тыс. руб. соответственно.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ	Форма ОДДС	Расхождение	Причины различий
	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
На 31.12.2025 г.				
	417	417	-	
На 31.12.2024 г.				
	191	191	-	

3.9. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов.

Существенная информация

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов			3
НДС с авансов выданных			

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

3.11. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные	руб.	2020/2029	1 439 900	90 084	1 439 900	75 685	1 499 900	46 032
Итого			1 439 900	90 084	1 439 900	75 685	1 499 900	46 032

Краткосрочные кредиты и займы у общества отсутствуют.

Информация по долгосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	-	-
Погашено в 2025 году	-	-
Начислено процентов в 2025 году	-	14 399
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	-	-
Получено в 2024 году	-	-
Погашено в 2024 году	-	30 000
Начислено процентов в 2024 году	-	14 675
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. - 197 300 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

По строке 1450 прочие долгосрочные обязательства не отражены.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

3.14. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

Помещение по адресу: 107045 г. Москва вн.тер.г муниципальный округ Мещанский б-р Рождественский, 1

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж в 2025 г. у общества отсутствовала.

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах
тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	15 440
Итого:		15 440

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	14 399
Итого:		14399

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340	Прочие доходы	Прочие расходы
------	--	---------------	----------------

	«Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»		
1	2	3	4
1	Услуги банка		24
2	Списание выделенного НДС		27
Итого:			51

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Безвозмездная финансовая помощь	110	
2	Оценочные обязательства по оплате труда	7	
3	Услуги банка		18
Итого:		117	18

4.3. Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 170 тыс. руб., за 2024 год – 453 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 253 тыс. руб. (0 за 2024 г.)

По итогам 2025 г. получена прибыль в сумме 284 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило (-36) тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность	2	2	2	2
Оценочные обязательства и резервы	10		1	9

Убыток текущего периода		166	166	
Убытки прошлых лет	13 164		35	13 129
Итого	13 176	168	204	13 140

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 36 тыс. руб., за 2024 год – 0

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили (-36) тыс. руб., за 2024 год – 3 110 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. - XXX тыс. руб., на 31.12.2024 г. – XXX тыс. руб., на 31.12.2023 г. – XXX тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» (4219, 4319) Отчета о движении денежных средств

Раскрыть существенные суммы

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
МНО	7	2
Итого:	7	2

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» (4229, 4329) Отчета о движении денежных средств

Раскрыть существенные суммы

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Комиссия банка	(-24)	(-18)
Итого:	(-24)	(-18)

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Головное общество

Участниками Общества ООО «Парус» являются физические лица.

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал:

Нисанов Леон Ильегуевич 60% (доля в УК ОБЩЕСТВА с 06.02.20)

Ильегуев Яков Хаимович 20% (доля в УК ОБЩЕСТВА с 18.02.20)

Операций в текущем периоде не было.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Форма и доля владения (%) в 2025 г	Форма и доля владения (%) в 2024 г	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Монолит» ИНН 7724894524	Дочернее общество (100%)	Дочернее общество (100%)	Москва	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

По Соглашению о переводе долга от 27.12.2019 г. задолженность за ООО «МОНОЛИТ»

на 31.12.2023 г. - 317 974 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. - 274 667 тыс. руб. (в том числе в 2024 г. отражено в составе финансовых вложений 274 667 тыс. руб.).

на 31.12.2025 г. - 273 667 тыс. руб. (в том числе в 2025 г. отражено в составе финансовых вложений 273 667 тыс. руб.).

Погашение долга в текущем периоде на 1 000 тыс. руб., начислено % в 2025 г. 15 434 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Лица, принадлежащие к той же группе лиц, которым принадлежит Общество:

ООО «ТПУ Нагатинская» связь - участник Нисанов Леон Ильягуевич, доля в УК с 30.09.2020 - 50%	Операций нет
ИП Нисанов Леон Ильягуевич	Операций нет
ООО «Пруды» связь – участник Ильягуев Яков Хаимович, доля в УК с 20.08.2009 - 100%	Операций нет
ООО «Лайтмед» связь - Ильягуев Яков Хаимович, доля в УК с 17.05.2023 - 80%	Операций нет
ООО «Мой мед» связь - Ильягуев Яков Хаимович, доля в УК с 19.06.2023 - 80%	Операций нет
ООО «Мой Лайт» связь - Ильягуев Яков Хаимович, доля в УК с 11.07.2025 - 80%	Операций нет
ООО «Харвест» связь - Ильягуев Яков Хаимович, доля в УК с 14.03.2025 - 34%	Операций нет

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 г. Общество выплатило Генеральному директору (Марюнина И.С.)

Заработная плата (начислено) – 149 тыс. руб. отпускные – 12 тыс. руб. НДФЛ – 20 тыс. руб. Страховые взносы – 45 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

В 2024 г. Общество выплатило Генеральному директору (Марюнина И.С.)

Заработная плата (начислено) – 150 тыс. руб. отпускные – 12 тыс. руб. НДФЛ – 20 тыс. руб. Страховые взносы – 45 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

Таким образом, краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральному директору Марюниной И.С.) оставило за 2025 год 149 тыс. руб., за 2024 г. 150 тыс. руб.

Нижеуказанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы:
тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения		
- Оплата по окладу	137	138
- Отпуск основной	12	12
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	149	150

Раскрытие информации о полученных и выданных займах связанными сторонами (см. Приложения Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения и Кредиты и займы к настоящим Пояснениям).

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Нисанов Леон Ильягуевич.

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными

ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Приложения:

№ табличного Пояснения	Таблица
4.6	Таблица «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»
5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
5.2	Таблица «Иное использование финансовых вложений»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
9	Таблица «Обеспечения обязательств»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Дата 20.03.2026

Генеральный директор

Марюнина И.С.

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.	1 437 344	-	-	(1 000)	-	-	-	-	1 436 344	-
	За 2024 г.	1 453 644	-	-	(16 300)	-	-	-	-	1 437 344	-
в том числе: Доля в УК ООО "Монолит"	За 2025 г.	1 162 677	-	-	-	-	-	-	-	1 162 677	-
	За 2024 г.	1 162 677	-	-	-	-	-	-	-	1 162 677	-
Соглашение о новации	За 2025 г.	274 667	-	-	(1 000)	-	-	-	-	273 667	-
	За 2024 г.	290 967	-	-	(16 300)	-	-	-	-	274 667	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 437 344	-	-	(1 000)	-	-	-	-	1 436 344	-
	За 2024 г.	1 453 644	-	-	(16 300)	-	-	-	-	1 437 344	-

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	-	-	-

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 527	-	15 432	-	-	-	-	-	40 959	-
	За 2024 г.	27 007	-	12 737	-	(14 217)	-	-	-	25 527	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 527	-	15 432	-	-	-	-	-	40 959	-
	За 2024 г.	27 007	-	12 737	-	(14 217)	-	-	-	25 527	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10	-	28	-	(10)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	7	-	10	-	(7)	-	-	-	10	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	25	-	(10)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	7	-	10	-	(7)	-	-	-	10	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 537	-	15 460	-	(10)	-	-	X	40 987	-
	За 2024 г.	27 014	-	12 747	-	(14 224)	-	-	X	25 537	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 515 585	14 399	-	-	-	-	1 529 984
	За 2024 г.	1 530 909	14 676	-	(30 000)	-	-	1 515 585
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 439 900	-	-	-	-	-	1 439 900
	За 2024 г.	1 469 900	-	-	(30 000)	-	-	1 439 900
Проценты по займам	За 2025 г.	75 685	14 399	-	-	-	-	90 084
	За 2024 г.	61 009	14 676	-	-	-	-	75 685
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	110	-	-	(110)	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	110	-	-	(110)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 515 585	14 434	-	-	-	X	1 530 019
	За 2024 г.	1 531 019	14 676	-	(30 110)	-	X	1 515 585

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	41	40	44	-	37
	За 2024 г.	27	59	38	7	41
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	41	40	44	-	37
	За 2024 г.	27	59	38	7	41

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	373	397
Отчисления на социальные нужды	113	119
Амортизация	-	-
Прочие затраты	244	210
Итого по элементам	729	727
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	729	727