

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	99 476	(27 271)	714	-	-	(5 375)	-	-	-	-	-	100 190	(32 646)
	3а 2024 г.	93 776	(21 766)	5 700	-	-	(5 505)	-	-	-	-	-	99 476	(27 271)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	17 643	(6 331)	-	-	-	(1 617)	-	-	-	-	-	17 643	(7 948)
	3а 2024 г.	16 072	(4 914)	1 571	-	-	(1 416)	-	-	-	-	-	17 643	(6 330)
Сооружения	3а 2025 г.	39 383	(17 348)	-	-	-	(2 914)	-	-	-	-	-	39 383	(20 262)
	3а 2024 г.	35 981	(14 179)	3 402	-	-	(3 169)	-	-	-	-	-	39 383	(17 348)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 960	(3 578)	714	-	-	(811)	-	-	-	-	-	9 674	(4 389)
	3а 2024 г.	8 786	(2 673)	174	-	-	(906)	-	-	-	-	-	8 960	(3 579)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	80	(14)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	80	(47)
	3а 2024 г.	-	-	80	-	-	(14)	-	-	-	-	-	80	(14)
Земельные участки	3а 2025 г.	33 410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 410	-
	3а 2024 г.	32 937	-	473	-	-	-	-	-	-	-	-	33 410	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 594 625	(696 556)	28 515	(323)	238	(84 758)	-	-	-	-	-	1 622 817	(781 076)
	3а 2024 г.	1 512 961	(614 808)	82 882	(1 218)	-	(81 748)	-	-	-	-	-	1 594 625	(696 556)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	814 486	(333 907)	3 330	-	-	(34 537)	-	-	-	-	-	817 816	(368 444)
	3а 2024 г.	804 086	(299 372)	10 400	-	-	(34 535)	-	-	-	-	-	814 486	(333 907)
Сооружения	3а 2025 г.	339 746	(143 952)	1 739	-	-	(18 319)	-	-	-	-	-	341 485	(162 271)
	3а 2024 г.	335 620	(124 199)	4 126	-	-	(19 753)	-	-	-	-	-	339 746	(143 952)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	440 393	(218 697)	23 446	(323)	238	(31 903)	-	-	-	-	-	463 516	(250 362)
	3а 2024 г.	373 255	(191 237)	68 356	(1 218)	-	(27 460)	-	-	-	-	-	440 393	(218 697)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 320	(85)	64	-	-	(30)	-	-	1 384	(115)
	3а 2024 г.	1 312	(74)	8	-	-	(11)	-	-	1 320	(85)
в том числе:											
Права пользования активами	3а 2025 г.	1 320	(85)	64	-	-	(30)	-	-	1 384	(115)
	3а 2024 г.	1 312	(74)	8	-	-	(11)	-	-	1 320	(85)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	875 875	936 864	937 226
в том числе:			
Основные средства	34 134	38 795	39 073
Инвестиционная недвижимость	841 741	898 069	898 153
Неамортизируемые основные средства - всего	33 410	33 410	32 937
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	33 410	33 410	32 937
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.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:			
Инвестиционная недвижимость	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	841 741	898 069	898 153
в том числе:			
	841 741	898 069	898 153
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	325 478	347 498	389 533
в том числе:			
Земельный участок	4 079	4 841	4 803
из них основные средства, находящиеся в залоге	4 079	4 841	4 803
Здания	272 207	287 840	296 063
из них основные средства, находящиеся в залоге	272 207	287 840	296 063
Сооружения	34 155	37 926	32 651
из них основные средства, находящиеся в залоге	34 155	37 926	32 651
Машины и оборудования	15 037	16 891	56 016
из них основные средства, находящиеся в залоге	15 037	16 891	56 016

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	6 285	-	2 637	-	(5 380)	(714)	2 828	-
	За 2024 г.	5 922	-	6 586	-	(523)	(5 700)	6 285	-
в том числе:									
Запасы, предназначенные для капитальных вложений	За 2025 г.	824	-	1 923	-	-	-	2 747	-
	За 2024 г.	-	-	824	-	-	-	824	-
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	За 2025 г.	5 441	-	-	-	(5 360)	-	81	-
	За 2024 г.	2 782	-	2 659	-	-	-	5 441	-
Строительство объектов основных средств	За 2025 г.	20	-	714	-	(20)	(714)	-	-
	За 2024 г.	3 090	-	2 630	-	-	(5 700)	20	-
Приобретение компонентов основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-
Приобретение земельных участков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	473	-	(473)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 024	-	173 779	(174 147)	-	-	X	X	656	-
	За 2024 г.	2 412	-	158 904	(160 292)	-	-	X	X	1 024	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	1 024	-	-	(368)	-	-	-	-	656	-
	За 2024 г.	2 412	-	223	(1 611)	-	-	-	-	1 024	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	173 779	(173 779)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	158 681	(158 681)	-	-	-	-	-	-

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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 915	(2 070)	202 711	-	(6 865)	-	2 070	-	201 761	-
	За 2024 г.	133 629	(2 734)	3 209	-	(130 923)	-	664	-	5 915	(2 070)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	186	-	202 711	-	(2 853)	-	-	-	200 044	-
	За 2024 г.	128 331	-	186	-	(128 331)	-	-	-	186	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 182	(2 070)	-	-	(1 224)	-	2 070	-	958	-
	За 2024 г.	4 277	(2 734)	17	-	(2 112)	-	664	-	2 182	(2 070)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 387	-	-	-	(2 685)	-	-	-	702	-
	За 2024 г.	415	-	2 972	-	-	-	-	-	3 387	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	16	-	34	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	110	-	-	-	(103)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	569	-	-	-	(459)	-	-	-	110	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 915	(2 070)	202 711	-	(6 865)	-	2 070	X	201 761	-
	За 2024 г.	133 629	(2 734)	3 209	-	(130 923)	-	664	X	5 915	(2 070)

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	-	-	2 070	-	2 734	-

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 177	55	-	-	-	-	1 232
	За 2024 г.	201 150	27	-	(200 000)	-	-	1 177
в том числе:								
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	1 177	55	-	-	-	-	1 232
	За 2024 г.	1 150	27	-	-	-	-	1 177
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 278	2 221	-	(10 564)	-	-	28 935
	За 2024 г.	29 240	9 039	-	(1 001)	-	-	37 278
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 588	2 194	-	(2 588)	-	-	2 194
	За 2024 г.	996	2 588	-	(996)	-	-	2 588
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27 369	-	-	(2 083)	-	-	25 286
	За 2024 г.	27 147	222	-	-	-	-	27 369
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	952	-	-	(4)	-	-	948
	За 2024 г.	728	224	-	-	-	-	952
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	396	-	-	(56)	-	-	340
	За 2024 г.	224	172	-	-	-	-	396
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 833	-	-	(5 833)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 833	-	-	-	-	5 833
Краткосрочные арендные обязательства	За 2025 г.	140	6	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	145	-	-	(5)	-	-	140
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 455	2 276	-	(10 564)	-	X	30 167
	За 2024 г.	230 390	9 066	-	(201 001)	-	X	38 455

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.	1 073	2 444	(1 714)	(571)	1 232
	За 2024 г.	795	1 744	(1 466)	-	1 073
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 073	2 444	(1 714)	(571)	1 232
	За 2024 г.	795	1 744	(1 466)	-	1 073

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	27 270 196	30 937 345	37 200 145
в том числе:			
Поручительство	27 100 000	30 757 541	37 001 391
Залог	170 196	179 804	198 754

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68	1 789
Затраты на оплату труда	19 200	17 550
Отчисления на социальные нужды	4 917	4 032
Амортизация	90 164	88 410
Прочие затраты	123 419	106 659
Итого по элементам	237 768	218 440
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	237 768	218 440

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
За 2025 год
ООО «Коралл»

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Коралл».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Коралл».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулёвск, ул. Гидростроителей, 6А, строение 1.

Почтовый адрес: 445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулёвск, ул. Гидростроителей, 6А, строение 1.

Телефон: (84862) 3-41-09

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Коралл» зарегистрировано 10 августа 2007 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1076382007162, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 004686309

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6345016972

Код причины постановки на учет (КПП): 634501001

Правовое положение ООО «Коралл», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «Коралл» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской отчетности Общество имеет намерение продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, 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.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Коралл» (далее – Общество) оплачен полностью и составляет 8 300 тыс. рублей.

Наименование владельца	Доля в уставном капитале по состоянию	
	31.12.2025	31.12.2024
ПАО «Озон Фармацевтика»	100%	100%

Основным видом деятельности ООО «Коралл», является деятельность Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

ООО «Коралл» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации Самарская область, г. Жигулёвск, ул. Гидростроителей, д. 6А стр1

Общество не имеет обособленные структурные подразделения.

Среднесписочная численность работников ООО «Коралл» на 31 декабря 2025 г. составила 14 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «Коралл» на 31 декабря 2024 г. составила 14 человек.

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Органами управления ООО «Коралл» являются:

В соответствии со ст. 9.1 Устава ООО «Коралл» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 9, п. 9.2. Устава ООО «Коралл».

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - директор, назначаемый общим собранием участников Общества.

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

Директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены действующим Уставом и законом к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 10, п 10.6-10.10 Устава ООО «Коралл».

В качестве директора ООО «Коралл» выступает физическое лицо Корнев Юрий Рудольфович на основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Коралл» б/н от 22.05.2012.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Коралл» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Коралл» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Коралл» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности для Бухгалтерского баланса, составляет 5 % от валюты баланса, для Отчета о финансовых результатах 5 % от показателя Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения за отчетный период представленный в отчетности.

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

Функциональной валютой ООО «Коралл» является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Денежные активы и обязательства пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Отрицательные курсовые разницы:

за 2025г. отсутствуют

за 2024 год составили 3 тыс.руб.

Положительные курсовые разницы:

за 2025г. отсутствуют

за 2024 год составили 83 тыс.руб.

В отчетности за 2025 г. курсовые разницы отсутствуют

В отчетности за 2024 год отражены:

Положительные курсовые разницы отражены свернуто в размере 80 тыс. руб. в составе прочих доходов.

2.2 Активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности актив представляется как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные оборотных, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерской отчетности как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Обязательства, отличные от краткосрочных представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

2.3 Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов общество признает расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	31
Сооружения	5	31
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	21
Офисное оборудование	3	11

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, инструмент и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственной деятельности ООО «Коралл», либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации линейным способом ежемесячно и производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и **ликвидационной стоимостью** объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования. В связи с необходимостью определения ликвидационной стоимости основных средств в целях расчета амортизационных отчислений в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и отражения результатов в бухгалтерской отчетности ООО «Коралл» при определении ликвидационной стоимости применяется следующая методика:

1. Все основные средства приобретаются/строятся с целью их эксплуатации в деятельности в течение полного срока их полезного использования и получения максимальных экономических выгод;

2. По окончании срока полезного использования основных средства не планируются к продаже, а утилизируются, с возможной реализацией материалов, остающихся в результате выбытия;

3. Не производится расчет ликвидационной стоимости по зданиям и сооружениям, так как в конце срока полезного использования здания характеризуются как имеющее максимальный физический износ и предназначенное к сносу. Рынок продажи предназначенных к сносу зданий (без земельных участков) или составляющих их материалов (за исключением металлолома) отсутствует. Причиной служит нецелесообразность и неэффективность дальнейшего использования данных материалов. Стоимость сноса (демонтажа), вывоза и утилизации бетонных, кирпичных и деревянных зданий намного превышает выручку от возможной реализации отдельных элементов строительного мусора (неочищенного бетонного и кирпичного боя, древесных отходов);

4. Не производится расчет ликвидационной стоимости по объектам основных средств с незначительной стоимостью (менее 5 млн. рублей) и не состоящих из материалов, пригодных для продажи, так как потенциальный приход от возможной реализации пригодных материалов составит еще более незначительную сумму (менее 1 млн. рублей);

5. В результате, расчет проводится только по технологическому оборудованию с допущением, что все оборудование в конце срока эксплуатации будет утилизировано с возможной продажей годных материалов (металлолома) и отсутствием издержек, связанных с продажей.

В результате проведения расчетов:

1. В перечень оцениваемого оборудования попали объекты, первоначальная стоимость которых составляет более 5 млн. рублей;
2. Далее, по данному оборудованию определен общий вес в тоннах на основании технической и прочей документации, который принят за основу расчета веса металла, возможного при выходе в процессе утилизации оборудования;
3. Определена текущая стоимость металла на рынке на дату расчетов;
4. Рассчитана ликвидационная стоимость, приравненная к стоимости металлолома;

Расчеты показали, что все производственное и технологическое оборудование производственных площадок имеет ликвидационную стоимость менее 1 млн. рублей, что является незначительным с точки зрения отчетности и с точки зрения долгих сроков полезного использования оборудования.

Принято решение, что для целей расчетов амортизационных отчислений по объектам основных средств в учете по РСБУ, ликвидационная стоимость основных средств приравнивается к нулю.

Пересмотр расчетов ликвидационной стоимости будет необходим в следующих случаях:

1. Изменяются подходы к использованию основных средств в связи с изменением видов деятельности или других причин;
2. Появятся новые виды основных средств и оборудования, требующие других подходов к расчетам.

Амортизации объекта основных средств начисляется/прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Критерием принятия к учету объектов ОС, состоящих из нескольких частей, является уровень существенности различия сроков полезного использования. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30% от величины большего срока. Каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (п.10 ФСБУ 6/2020).

Общество производит проверку на предмет наличия признаков возможного обесценения активов перед составлением годовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости активов. В соответствии с МСФО (IAS) 36, убытки по обесценению активов признаются, если балансовая стоимость активов превышает возмещаемую стоимость. Суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости основных средств (капитальных вложений) и не изменяют ее.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) отличных от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость, если понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев (п.5, п.6 ФСБУ 26/2020).

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п.11 ФСБУ 26/2020).

2.4 Инвестиционная недвижимость

В соответствии с ФСБУ 6/2020 недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование обществом отражает как **инвестиционную недвижимость**.

Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования инвестиционной недвижимости (в годах), применяемые для начисления амортизации

Группы инвестиционной недвижимости	Сроки полезного использования	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	31
Сооружения	5	31
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	21
Офисное оборудование	3	11

Начисление амортизации линейным способом ежемесячно и производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования.

Недвижимость, используемую обществом для собственных целей, и с долей переданной в аренду площадью менее 10%, Общество классифицирует в полном объеме как основные средства, отражает их по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

Земельные участки относятся к инвестиционной недвижимости, если они предназначены для использования совместно и ограничиваясь с определенным инвестиционным объектом, расположенном на данном земельном участке и не являются общедоступными для использования в иных целях.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Аренда объектов инвестиционной недвижимости классифицируются обществом в качестве объектов учета операционной аренды (п.26 ФСБУ 25/2018). Согласно заключенным договорам аренды не предусматривается выкуп имущества или другие условия, из-за которых связанные с ним выгоды и риски переходят к арендатору.

Классификация объектов учета аренды производится на наиболее раннюю из двух дат:

- дату предоставления предмета аренды;
- дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды (п. 6 и п.30 ФСБУ 25/2018).

Стоимость объектов инвестиционной недвижимости, переданных в операционную аренду, общество отражает на счете 01 «Основные средства». В Отчетности балансовая стоимость объектов инвестиционной недвижимости отражается в составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» раскрывая отдельно по строке «Инвестиционная недвижимость».

Доходы по операционной аренде в виде арендных платежей, общество включает в доходы от обычных видов деятельности (п.п. 5,7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»), поскольку предметом деятельности общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). Расходы по операционной аренде (в том числе начисленную амортизацию) общество признает расходами по обычным видам деятельности. (п. 5, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

2.5 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. (п.2 ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (п.23 ФСБУ 5/2019).

К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) амортизация основных средств, используемых в производстве/при оказании услуг;
- в) прочие затраты, прямо связанные с предоставлением имущества в аренду.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 Общество создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Под обесценением Общество признает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице по признакам обесценения запасов:

- моральное устаревание запасов;
- потеря своих первоначальных качеств;
- снижение чистой цены реализации товаров;

В случае, когда чистая стоимость реализации больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

За чистую цену реализации Общество принимает цену, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Расчет суммы резерва оформляется справкой - расчетом содержащей следующую информацию:

- Период создания;
- Вид запасов, количество, фактическая себестоимость по данным бухгалтерского учета;
- Величина снижения стоимости (сумма отчислений в резерв);
- Подписи исполнителя, главного бухгалтера.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с выбытием запасов.

В бухгалтерской отчетности Запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом величины созданного резерва.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства находящихся в кассе, на банковских расчетных, валютных, специальных счетах, денежных документах.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

– денежные потоки по возврату денежных средств при оплате поставщиками, покупателям

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие поступления» (строка 4119) за 2025г отчета о движении денежных средств отражена сумма возврата неосновательного обогащения в результате незаконных действий органов государственной власти (пристава-исполнителя) в пользу ООО "Коралл" в размере 5 тыс.руб., сумма от продажи металлолома в размере 1 тыс.руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) за 2025г. отчета о движении денежных средств отражена комиссия банка в размере 102 тыс.руб., прочие налоги в размере 54 929 тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами 248 тыс.руб., материальная помощь 518 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие поступления» (строка 4119) за 2024г отчета о движении денежных средств отражена сумма возврата денежных средств от подотчетных лиц в размере 5 тыс.руб., поступления денежных средств в связи с переменной лиц договорных обязательств в сумме 39 тыс.руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) за 2024г. отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма свернутого НДС в размере 12 209 тыс. руб., прочие налоги в размере 20 843 тыс.руб.

2.7 Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат списанию путем их равномерного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, равномерно включаются в состав текущих расходов в течение срока действия договора. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения.

Расходы, от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к прочим расходам.

В организации предметом деятельности является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

Если произведенные организацией затраты не приводят к возникновению актива и не обуславливают получение доходов в будущих отчетных периодах, то в этом случае расходы признаются единовременно в том отчетном периоде, когда выполняются все условия признания расхода, перечисленные в п. 16 ПБУ 10/99.

2.8 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам отражается согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.9 Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг.

В организации предметом деятельности является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата).

В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

2.10 Учет резервов, оценочных обязательств

Общество создает следующие виды резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально).

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Коралл» использует метод начисления.

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, 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.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций) и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Показатели по счетам 99, 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68.04.2 в бухгалтерском учете: тыс.руб.

Оборот за отчетный период	Сумма (тыс.руб.) (2025г.)	Сумма (тыс.руб.) (2024г.) *
1	2	3
1. По дебету счета 09 (признание ОНА)	2 879	9 003
2. По кредиту счета 09 (погашение ОНА)	647	7 410
3. По дебету счета 77 (погашение ОНО)	6 604	29 877
4. По кредиту счета 77(признание ОНО)	5 116	32 086
5. По дебету счета 99 в части начисленного условного расхода по налогу на прибыль	62 422	53 825
6. По дебету счета 99 в части постоянных налоговых обязательств	432	230
Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.) (2025.)	Сумма (тыс.руб.) (2024.)
1	2	3
Текущий налог на прибыль	(66 574)	(53 439)

Величина текущего налога на прибыль за отчетный период (2025г.) составляет (тыс.руб.)

$$66\,574 = (62\,422 + 432 + (2\,879 - 647) - (5\,116 - 6\,604))$$

Величина текущего налога на прибыль за предыдущий отчетный период (2024г.) составляет (тыс.руб.)

$$53\,439 = (53\,825 + 230 + (9\,003 - 7\,410) - (32\,086 - 29\,877))$$

*Информация по корректировке показателей за 2024г. раскрыта в разделе 3.3 «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства», настоящего пояснения.

2.12 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Коралл» и покупателями, и заказчиками (арендаторами).

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

2.13 Изменения в учетной политике

С 1 апреля 2025 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация».

С 2025 года обязательен к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.14 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существенной если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса за отчетный год более чем на 5%.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация: балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости в течение срока их полезного использования.

Данные о наличии, движении, накопленной амортизации отражены в приложении к отчетности в Таблице №4 «Основные средства».

Общество производит проверку на предмет наличия признаков возможного обесценения активов на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости активов. В соответствии с МСФО (IAS) 36, убытки по обесценению активов должны быть признаны, если балансовая стоимость активов превышает возмещаемую стоимость.

Обесценение ОС и восстановление обесценения, включаемые в расходы или доходы отчетного периода на 31 декабря 2025 года не требуется из-за отсутствия факторов обесценения объектов основных средств как в 2025 году, так и в предыдущие отчетные периоды.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации по всем объектам основных средств на предмет возможного изменения каждого из элементов амортизации. По результатам проверки организацией, принято решение об изменении сроков полезного использования (далее – СПИ) основных средств по состоянию на 31.12.2025г. Остальные элементы амортизации оставить без изменений.

Перечень основных средств, по которым изменен СПИ:

п/п	Объект основных средств/инвестиционной недвижимости	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	СПИ при первоначальном вводе, мес.	Остаток СПИ на 31.12.2025, мес. до изменения	Остаток СПИ с 01.01.2026 после изменения
1	Ротационный лазер PR 30-HVS A12 в комплекте	БП-000367	22.03.2019	93	13	36

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

2	Комплекс оборудования для обеспечения класса чистоты 5 ИСО в объеме чистой зоны по ТУ 28.25.14-014-5	БП-001366	04.04.2023	60	29	36
3	Компрессор ZT22WP7	000000117	01.02.2015	156	27	36
4	Лестница-платформа телескопическая	БП-000681	16.03.2021	69	13	36
5	Сплит-система канального типа в серверной, ул.Гидростроителей, д.6	БП-000748	01.10.2021	60	11	36
6	Теплогенератор WAB80	БП-001901	29.11.2024	37	25	36
7	Влагомер строительных материалов ВИМС-2.21	БП-000381	25.04.2019	92	13	36
8	Грузовой подъемник ПО-МК-500-8,7	БП-000639	22.12.2020	88	29	60
9	Кухня 1470*600	БП-000429	01.11.2019	89	17	36
10	Кухня большая 5700*700	БП-000430	01.11.2019	89	17	36
11	Кухня угловая 1630*900	БП-000428	01.11.2019	89	17	36
12	Отбойники из н/ж стали Г6 (ПТС)	БП-000773	30.11.2021	60	12	60
13	Отбойники из н/ж стали Г6 (уч.упаковки)	БП-000772	30.11.2021	60	12	60
14	Отбойники из н/ж стали Г6А (производствен.уч.№8)	БП-001224	01.12.2022	61	26	60
15	Отбойники из н/ж стали Г6А (участок 6, 7)	БП-000771	30.11.2021	60	12	60
16	Приточно-вытяжная система П9В9	БП-000927	29.04.2022	73	30	36
17	Расходомер ЭТАЛОН	000000101	31.01.2014	159	17	36
18	Рулонные ворота (3650x3250мм)	БП-000634	26.11.2020	77	17	36
19	Стеллажное оборудование (Архив_Парковая 6)	БП-001803	31.07.2024	29	13	24
20	Топливо-раздаточные колонки НАРА-27 (3шт.)	БП-000467	05.06.2020	82	17	24
21	Шлагбаум КПП Г6А	БП-000633	02.12.2020	76	17	36
22	Пароснабжение приточных установок Гидростроителей 6 ПК№1	БП-000693	19.05.2021	78	24	36
23	Прецизионный кондиционер	БП-000619	28.12.2020	72	13	36
24	Система газохода на приточные установки (Зед) (СК №2)	БП-000643	31.10.2020	92	31	36
25	Сплит-система в Электрощитовой №1, Гидростроителей, д.6 (ПК №1)	БП-000711	01.06.2021	66	13	24
26	Сплит-система в Электрощитовой №2, Гидростроителей, д.6А стр.1	БП-000712	01.06.2021	66	13	24
27	Сплит-система в Электрощитовой №3, Гидростроителей, д.6 А (ПК №2)	БП-000713	01.06.2021	66	13	36
28	Структурированная кабельная система (СКС) и оптоволокна Парковая	БП-000626	01.12.2020	72	13	36
29	Холодильная камера КХ-008	БП-000441	03.03.2020	85	17	36
30	Камера холодильная №1 КХ-89 (СК №1)	БП-000496	18.08.2020	80	17	36
31	Камера холодильная №2 КХ-110 (СК №1)	БП-000497	18.08.2020	80	17	36
32	Козырек над входом в Складской комплекс, расположенный по ул.Гидростроителей 6а стр.1	БП-000321	21.11.2018	97	13	36
33	Система кондиционирования КПП Г6А	БП-000502	20.07.2020	77	13	36
34	Устройство наружного водоснабжения (Парковая 6)	БП-000648	18.11.2020	73	13	60
35	Здание автозаправочной станции, Парковая, 6 (75,1 м2) 63:02:0302003:670	БП-000462	05.06.2020	78	13	36

Арендованные основные средства (земельные участки), учитываемые на балансовых счетах в качестве права пользования активом, представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ППА: Земельный участок 2668 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:841 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 570 от 18.08.2015 г.)	Договор расторгнут	Договор расторгнут	57
ППА: Земельный участок 30 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:837 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 10 от 20.01.2022 г.)	Договор расторгнут	Договор расторгнут	1
ППА: Земельный участок 2508 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:516 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 460 от 21.09.2018 г.)	1 384	1 320	1 254
Итого	1 384	1 320	1 312

Сумма накопленной амортизации по арендованным ОС, учитываемым на балансовых счетах в качестве права пользования активом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ППА: Земельный участок 2668 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:841 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 570 от 18.08.2015 г.)	Договор расторгнут	Договор расторгнут	17
ППА: Земельный участок 30 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:837 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 10 от 20.01.2022 г.)	Договор расторгнут	Договор расторгнут	-

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

ППА: Земельный участок 2508 кв.м. с кадастровым номером: 63:02:0301001:516 (Договор аренды земельного участка (ППА) № 460 от 21.09.2018 г.)	115	85	57
Итого	115	85	74

Право пользования активом признается по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018). Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования равен сроку аренды (п.17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей (п.14 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость обязательства определяется путем дисконтирования графика будущих платежей. Дисконтирование производится с применением ставки равной ставке привлечения финансирования на срок, сопоставимый со сроком аренды (п.15 ФСБУ 25/2018). Согласно информации, полученной от АО ЮниКредит Банк, данная ставка для ООО «Коралл» составляет 10.9%. Для определения сроков аренды по договорам аренды Общество применило суждение в отношении сроков аренды, на основе имеющихся данных:

1) намерений и возможностей продлить либо прекратить соответствующий договор аренды; 2) расчета и утверждения финансового плана на 5 лет; 3) сроков возможного привлечения финансирования; 4) условий договоров финансовой аренды, по которым не предусмотрено право выкупа актива.

На основании проведенного анализа сроки аренды по договору аренды был установлен - 49 лет

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с отчетности за 2025 Общество отражает «Авансы, выданные на приобретение (строительство) основных средств» по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства». С целью сопоставимости данных проведена корректировка показателей по строке 1150 «Основные средства», строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» и по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

Наименование	31.12.2024		Влияние тыс.руб.	31.12.2023		Влияние тыс.руб.
	До корректировки	После корректировки		До корректировки	После корректировки	
Основные средства (строка 1150), в т.ч.:	74 284	79 725	5 441	1 014 853	79 170	(935 683)
Основные средства (стр. 11501)	73 049	72 205	(844)	1 013 615	72 010	(941 605)
Строительство объектов основных средств (стр. 11505)		20	20		3 090	3 090
Приобретение компонентов основных средств (стр. 11506)		-		-	50	50
Запасы, предназначенные для капитальных вложений (11503)		824	824	-	-	-
ППА (стр. 11502)	1 235	1 235	-	1 238	1 238	-
Авансы, выданные для осуществления капитальных вложений (стр. 11504)	-	5 441	5 441	-	2 782	2 782
Инвестиционная недвижимость (строка 1160) в т.ч.:	910 596	910 596	-	-	938 465	938 465
Инвестиционная недвижимость (стр. 11601)	910 596	898 069	(12 527)	-	898 153	898 153
Оборудование к установке (стр. 11602)	-	11 329	11 329	-	39 350	39 350
Приобретение компонентов инвестиционной недвижимости (стр. 11603)	-	61	61	-	-	-
Строительство объектов инвестиционной недвижимости (стр. 11604)	-	1 137	1 137	-	962	962
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)*, в т.ч.:	5 441	-	(5 441)	2 782	-	(2 782)
Авансы под приобретение/строительство основных средств	5 441	-	(5 441)	2 782	-	(2 782)
Итого влияние корректировки на бухгалтерский баланс	990 321	990 321	0	1 017 635	1 017 635	0

ООО «Коралл»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года****3.2 Инвестиционная недвижимость** (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

Согласно п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость.

В состав инвестиционной недвижимостью Общество включает имущество, в том числе системы/оборудование обслуживающие и входящие в состав (неразрывно связанных) с объектами, переданными в аренду, а также незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

Недвижимость, используемую Обществом для собственных целей, и с долей переданной в аренду площадью менее 10%, Общество классифицирует в полном объеме как основное средство, отражает их по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

В виду невозможности отнести земельные участки к определенному инвестиционному объекту, и расположению на них дорог общего пользования, общество отражает их в Бухгалтерском балансе как основные средства, по строке 1150 «Основные средства».

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных (в том числе заложенное имущество) отраженных в Табличных пояснениях 9 «Обеспечения обязательств».

Обеспечения обязательств и платежей, выданных Обществом отражает на счете 009 по сумме договора.

На 31.12.2025г. составляет:

Вид обязательства, номер и дата заключения договора	Стоимость обязательства по договору (тыс.руб.)	Остаток задолженности (тыс.руб.)
ВТБ БАНК ПАО	8 000 000	992 186
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00002 от 02.02.2021	500 000	-
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00033 от 28.04.2022	2 000 000	509 697
Договор поручительства №СБО/181324-150818-П03 от 18.04.2024	2 000 000	93 889
Договор поручительства №СБО/181324-150848-П02 от 18.04.2024	2 500 000	388 600
Договор поручительства №СБО/181324-150863-П02 от 18.04.2024	1 000 000	-
ВТБ ФАКТОРИНГ ООО	7 000 000	881 925
Договор поручительства №03719-ПК2 от 19.11.2021	3 000 000	629 828
Договор поручительства №03868-АД-ПК1 от 20.12.2022	500 000	-
Договор поручительства №03869-ПК1 от 20.12.2022	500 000	252 097
Поручительство 03069-АД-ПК1 от 28.10.2019	3 000 000	0
Самарское отд № 6991 СБ РФ	12 270 196	7 765 200
Договор № ДП02_540С00N12MF от 05.10.2023	1 000 000	-
Договор залога №Д303-540F00A2P от 17.11.2022	42 886	-
Договор ипотеки №ДИ05_540F00A2P от 20.12.2022	127 310	-
Договор поручительства № бн от 17.11.2022	1 500 000	5 000 000
Договор поручительства № ДП02_540С01А84MF от 25.06.2025	3 000 000	2 680 000
Договор поручительства № ДП02_540С01А94MF от 25.06.2025	1 000 000	-
Договор поручительства № ДП07-540F00A2P от 17.11.2022	5 000 000	-
Договор поручительства №71416/4 от 22.04.2019г.	600 000	85 200
Итого по Пояснению «Обеспечение обязательств»	27 270 196	9 639 311

На 31.12.2024г. составляет:

Вид обязательства, номер и дата заключения договора	Стоимость обязательства по договору (тыс.руб.)	Остаток задолженности (тыс.руб.)
ВТБ БАНК ПАО	12 370 941	4 388 145
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00002 от 02.02.2021	500 000	500 000
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00050 от 28.05.2021	170 941	170 941
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00051 от 28.05.2021	2 000 000	909 885
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00033 от 28.04.2022	2 000 000	1 160 054
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00034 от 27.04.2022	1 200 000	-

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00035 от 27.04.2022	1 000 000	299 183
Договор поручительства №СБО/181324-150818-П03 от 18.04.2024	2 000 000	94 514
Договор поручительства №СБО/181324-150848-П02 от 18.04.2024	2 500 000	1 003 540
Договор поручительства №СБО/181324-150863-П02 от 18.04.2024	1 000 000	250 028
ВТБ ФАКТОРИНГ ООО	7 000 000	1 607 148
Договор поручительства №03719-ПК2 от 19.11.2021	3 000 000	172 997
Договор поручительства №03868-АД-ПК1 от 20.12.2022	500 000	-
Договор поручительства №03869-ПК1 от 20.12.2022	500 000	73 642
Поручительство 03069-АД-ПК1 от 28.10.2019	3 000 000	1 360 509
Самарское отд № 6991 СБ РФ	11 566 404	6 814 665
Договор № ДП02 540С00N12MF от 05.10.2023	1 000 000	847 182
Договор залога №ДЗ03-540F00A2P от 17.11.2022	49 818	-
Договор ипотеки №ДИ05 540F00A2P от 20.12.2022	129 986	-
Договор поручительства № 540С004MDMF/1 от 20.06.2022	2 000 000	2 000 000
Договор поручительства № бн от 17.11.2022	1 500 000	-
Договор поручительства № ДП07-540F00A2P от 17.11.2022	5 000 000	3 695 083
Договор поручительства №71416/4 от 22.04.2019г.	600 000	272 400
Договор поручительства №б/н от 14.10.2020г.	350 000	-
Договор поручительства №б/н от 25.03.2021г.	936 600	-
Итого по Пояснению «Обеспечение обязательств»	30 937 345	12 809 958

На 31.12.2023г. составляет:

Вид обязательства, номер и дата заключения договора	Стоимость обязательства по договору (тыс.руб.)	Остаток задолженности (тыс.руб.)
ВТБ БАНК ПАО	7 912 291	4 500 208
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00002 от 02.02.2021	500 000	500 000
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00050 от 28.05.2021	170 941	170 941
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00051 от 28.05.2021	2 000 000	1 176 192
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2021/00055 от 28.05.2021	41 350	41 350
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00033 от 28.04.2022	2 000 000	1 095 016
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00034 от 27.04.2022	1 200 000	87 813
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2022/00035 от 27.04.2022	1 000 000	574 350
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2023/00071 от 27.06.2023	700 000	700 000
Договор поручительства №ДП2-ЦН-776602/2023/00072 от 27.06.2023	300 000	154 546
ВТБ ФАКТОРИНГ ООО	4 000 000	504 159
Договор поручительства №03719-ПК2 от 19.11.2021	1 500 000	-
Договор поручительства №03868-АД-ПК1 от 20.12.2022	500 000	-
Договор поручительства №03869-ПК1 от 20.12.2022	500 000	48 367
Поручительство 03069-АД-ПК1 от 28.10.2019	1 500 000	455 792
ОТКРЫТИЕ ФАКТОРИНГ ООО	3 600 000	59 399
Договор поручительства №1557Ф-22-ПК1 от 14.04.2022	1 500 000	-
Договор поручительства №1558Ф-22-ПК2 от 14.04.2022	300 000	-
Договор поручительства №1559Ф-22-ПК2 от 14.04.2022	1 500 000	41 682
Договор поручительства №1560Ф-22-ПК2 от 14.04.2022	300 000	17 717
Самарское отд № 6991 СБ РФ	15 065 354	3 477 078
Договор № ДП02 540С00N12MF от 05.10.2023	1 000 000	330 000
Договор залога № 71594/2 MF от 07.07.2021	68 768	-
Договор ипотеки № 71594/3 от 07.07.2021	129 986	-
Договор поручительства № 540С004MDMF/1 от 20.06.2022	2 000 000	-
Договор поручительства № 71592/2 MF от 07.07.2021	700 000	500 000
Договор поручительства № 71593/2 MF от 07.07.2021	680 000	640 000
Договор поручительства № 71594/4 MF от 07.07.2021	1 800 000	-
Договор поручительства № бн от 17.11.2022	1 500 000	-
Договор поручительства № ДП07-540F00A2P от 17.11.2022	5 000 000	1 247 478
Договор поручительства №71416/4 от 22.04.2019г.	600 000	459 600
Договор поручительства №71610/2 MF от 19.11.2021г.	300 000	300 000
Договор поручительства №б/н от 14.10.2020г.	350 000	-
Договор поручительства №б/н от 25.03.2021г.	936 600	-
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО	2 472 500	76 037
Договор поручительства №2634-П от 28.06.2023	2 070 000	71 327
Договор поручительства №2638-П от 28.06.2023	402 500	4 710
ЮниКредитБанк АО	4 150 000	2 619 372
Договор поручительства 033/0040Z/18 от 28.05.2018г.	450 000	159 375
Договор поручительства 033/0045Z/18 от 28.05.2018г.	200 000	70 833
Договор поручительства 033/0089Z/19 от 25.11.2019г.	450 000	328 125
Договор поручительства №033/0002Z/23 от 14.03.2023	550 000	35 000
Договор поручительства №033/0004Z/23 от 14.03.2023	400 000	550 000
Договор поручительства №033/0057Z/21 от 04.05.2021	800 000	429 261
Договор поручительства №033/0060Z/21 от 04.05.2021	500 000	402 778
Договор поручительства №033/0062Z/21 от 04.05.2021	500 000	500 000

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Договор поручительства №033/0063Z/21 от 04.05.2021	150 000	-
Договор поручительства №033/0065Z/21 от 04.05.2021	150 000	144 000
Итого по Пояснению «Обеспечение обязательств»	37 200 145	11 236 253

3.3 Отложенные налоговые активы (далее -ОНА) (строка 1180 Бухгалтерского баланса) и **Отложенные налоговые обязательства** (далее - ОНО) (строка 1420 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

Согласно п. 12.5 Учетной политики Общества отложенный налог по однотипным активам/обязательствам отражается свернуто. В отчетности за 2023 и 2024 Общество ошибочно отразило отложенный налог по однотипным активам/обязательствам развернуто. В отчетности за 2025 отложенный налог в части арендных обязательств (ФСБУ 25) отражен свернуто. В целях сопоставимости данных проведена корректировка показателей по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 и 2024 года.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025г., тыс.руб.:

Наименование	2025
Остаток на начало года ОНА (стр. 1180)	10 686
Создано в отчетном периоде ОНА, в т.ч.:	2 879
<i>Основные средства</i>	2 863
<i>Арендные обязательства</i>	16
Погашено ОНА, в т.ч.:	647
<i>Основные средства</i>	647
Остаток на конец года ОНА (стр.1180)	12 918
Остаток на начало года ОНО (стр.1420)	43 511
Созданы в отчетном периоде ОНО в т.ч.:	5 116
<i>Основные средства</i>	5 116
Погашены ОНО в т.ч.:	6 604
<i>Основные средства</i>	6 604
Остаток на конец года ОНО (стр.1420)	42 023

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г. с раскрытием корректировки и пересчета на 25%, тыс.руб.:

Наименование	2024					
	До корректировки в т.ч. пересчет на ставку 25%	До корректировки без учета пересчета на ставку 25%	После корректировки в т.ч. пересчет на ставку 25%	После корректировки без учета пересчета на ставку 25%	Влияние т.ч. пересчет на ставку 25%	Влияние без учета пересчета на ставку 25%
Остаток на начало года ОНА (стр. 1180)	7 855	7 855	6 956	6 956	(899)	(899)
Создано в отчетном периоде ОНА, в т.ч.:	11 390	9 024	11 140	9 003	(250)	(21)
<i>Основные средства</i>	9 811	7 843	9 811	7 843	-	-
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	103	-	103	-	-	-
<i>Арендные обязательства</i>	1 476	1 181	1 226	1 160	(250)	(21)
Погашено ОНА, в т.ч.:	7 412	7 412	7 410	7 410	(2)	(2)
<i>Основные средства</i>	6 121	6 121	6 121	6 121	-	-
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	133	133	133	133	-	-
<i>Арендные обязательства</i>	1 158	1 158	1 156	1 156	(2)	(2)
Остаток на конец года ОНА (стр.1180)	11 833	9 467	10 686	8 549	(1 147)	(918)
Итого по разделу I Внеоборотные активы стр.1100	1 002 154	-	1 001 007	-	(1 147)	-
Остаток на начало года ОНО (стр.1420)	33 498	33 498	32 599	32 599	(899)	(899)
Созданы в отчетном периоде ОНО в т.ч.:	41 039	32 107	40 789	32 086	(250)	(21)
<i>Основные средства</i>	40 789	32 086	40 789	32 086	-	-
<i>Проценты по обязательствам</i>	250	21	-	-	(250)	(21)
Погашены ОНО в т.ч.:	29 879	29 879	29 877	29 877	(2)	(2)
<i>Основные средства</i>	29 877	29 877	29 877	29 877	-	(2)

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

<i>Проценты по обязательствам</i>	2	2	-	-	(2)	-
Остаток на конец года ОНО (стр.1420)	44 658	35 726	43 511	34 808	(1 147)	(918)
Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства, стр. 1400	45 835	-	44 688	-	(1 147)	(918)

Влияние корректировки строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на текущий налог на прибыль за 2024г. раскрыты по показателям счетов учета 99, 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68.04.2 в бухгалтерском учете (тыс.руб.):

Оборот за отчетный период	2024 г. *				Влияние на текущий налог на прибыль (без учета пересчета на ставку 25%)
	До корректировки (в т.ч. Пересчет на ставку 25%)	До корректировки (без учета пересчета на ставку 25%)	После корректировки (в т.ч. Пересчет на ставку 25%)	После корректировки (без учета пересчета на ставку 25%)	
1. По дебету счета 09 (признание ОНА)	11 390	9 024	11 140	9 003	21
2. По кредиту счета 09 (погашение ОНО)	7 412	7 412	7 410	7 410	2
3. По дебету счета 77 (погашение ОНА)	29 879	29 879	29 877	29 877	(2)
4. По кредиту счета 77(признание ОНО)	41 039	32 107	40 789	32 086	(21)
5. По дебету счета 99 в части начисленного условного расхода по налогу на прибыль	53 825	53 825	53 825	53 825	-
6. По дебету счета 99 в части постоянных налоговых обязательств	230	230	230	230	-
Текущий налог на прибыль		(53 439)		(53 439)	0

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2023г., с учетом корректировки (тыс.руб.):

Наименование	2023		
	До корректировки	После корректировки	Влияние
Остаток на начало года ОНА (стр. 1180)	7 936	7 000	(936)
Создано в отчетном периоде ОНА, в т.ч.:	1 166	1 166	-
<i>Основные средства</i>	1 166	1 166	-
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	-	-	-
<i>Арендные обязательства</i>	-	-	-
Погашено ОНА, в т.ч.:	1 247	1 210	(37)
<i>Основные средства</i>	114	114	-
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	1 091	1 091	-
<i>Арендные обязательства</i>	42	5	(37)
Остаток на конец года ОНА (стр.1180)	7 855	6 956	(899)
Итого по разделу I Внеоборотные активы стр.1100	1 025 490	1 024 591	(899)
Остаток на начало года ОНО (стр.1420)	36 894	35 958	(936)
Созданы в отчетном периоде ОНО в т.ч.:	1 818	1 818	-
<i>Основные средства</i>	1 818	1 818	-
<i>Проценты по обязательствам</i>			
Погашены ОНО в т.ч.:	5 214	5 177	(37)
<i>Основные средства</i>	5 177	5 177	-
<i>Проценты по обязательствам</i>	37	-	(37)
Остаток на конец года ОНО (стр.1420)	33 498	32 599	(899)
Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства, стр. 1400	234 648	233 749	(899)

3.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (тыс.руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие материалы	13	14	14
Строительные материалы	167	313	1 923
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	476	697	475
Итого по строке 1210	656	1 024	2 412

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв не создавался.

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	958	112	1 543
Расчеты с покупателями и заказчиками	200 044	186	128 331
Единый налоговый счет	50	50	16

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Расчеты по претензиям	-	103	98
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	21
Расчеты по налогам и сборам	702	3 387	415
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	7	471
Итого по строке 1230	201 761	3 845	130 895

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствует

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 2 070 тыс.руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет 2 734 тыс.руб.

3.6 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе средства на банковских счетах до востребования.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	19 067	5 944	7 016
Итого по строке 1250	19 067	5 944	7 016

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

"Расходы будущих периодов"		"Расходы будущих периодов"		"Расходы будущих периодов"	
31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Наименование	Сумма	Наименование	Сумма	Наименование	Сумма
Расходы будущих периодов, в том числе:	194	Расходы будущих периодов, в том числе:	220	Расходы будущих периодов, в том числе:	187
- Права использования	1	- Права использования	10	- Права использования	115
- Страховая премия по Полисам	193	- Страховая премия по Полисам	210	- Страховая премия по Полисам	72
НДС с авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов	16	НДС с авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов	999	НДС с авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов	225
Итого по строке 1260	210	Итого по строке 1260	1 219	Итого по строке 1260	412

3.8 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Алексенко Павел Владимирович	-	-	4 150
Корнев Юрий Рудольфович	-	-	4 150
ПАО «Озон Фармацевтика»	8 300	8 300	-
Итого по строке 1310	8 300	8 300	8 300

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. оплачен полностью.

Распределение прибыли:

Распределение части прибыли в 2024 году за 2021, 2022 гг. утверждено на сумму 180 000 тыс. руб. в соответствии с положениями Устава ООО «Коралл» и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли общества, установленных ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

Протокол от 20.02.2024 г. - 90 000 тыс. руб. (за 2021 г.)

Протокол от 20.02.2024 г. - 90 000 тыс. руб. (за 2022 г.)

Чистая прибыль за 2025года составляет 186 834 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 208 502 тыс. руб.

На основании п. 14.1 Устава ООО «Коралл» общее собрание участников Общества вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать Решение о распределении чистой прибыли.

Вопрос о распределении прибыли за 2025 год на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности не поднимался, решение о распределении чистой прибыли не принималось.

3.9 Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

Долгосрочные займы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Озон» Договор займа №15 от 18.04.2022 (250 000 000,00) до 30.04.25	-	-	200 000

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) (тыс.руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 194	2 588	996
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 286	5 833	-
Расчеты по налогам и сборам		27 369	27 147
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	340	396	224
Расчеты с персоналом по оплате труда	948	952	728
Расчеты с подотчетными лицами	21		
Итого по строке 1520	28 789	37 138	29 095

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**Первичная информация**

Предметом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Вышеуказанный вид деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

Выручка в отчетности отражается за вычетом НДС. Доходы по операционной аренде в виде арендных платежей, общество включает в доходы от обычных видов деятельности (п.п. 5,7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»), поскольку предметом деятельности общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

4.1 Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Наименование	за январь-декабрь 2025г.	за январь- декабрь 2024г.
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	488 928	489 081
Услуги по осуществлению строительного контроля	570	143
Услуги по разработке проектной документации		12
Себестоимость продаж от сдачи в аренду недвижимого имущества	(173 577)	(158 631)
Себестоимость продаж от услуг по осуществлению строительного контроля	(202)	(46)
Себестоимость продаж от услуг по разработке проектной документации		(4)
Валовая прибыль	315 719	330 555

Информация о покупателях (заказчиках), выручка по которым составляет более 10 % от общей выручки за 2025 г.:

Выручка от сдачи в аренду (тыс. руб.) без НДС	
ООО «Озон»	487 316
Выручка от реализации услуг по осуществлению строительного контроля (тыс. руб.) без НДС	
ООО «Озон Медика»	570

Информация о покупателях (заказчиках), выручка по которым составляет более 10 % от общей выручки за 2024 г.:

Выручка от сдачи в аренду (тыс. руб.) без НДС	
ООО «Озон»	487 468
Выручка от реализации услуг по осуществлению строительного контроля (тыс. руб.) без НДС	
ООО «Озон Медика»	143
Выручка от реализации услуг по разработке проектной документации (тыс. руб.) без НДС	
ООО «Озон Медика»	12

ООО «Коралл»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года****4.2 Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы:

Наименование	январь-декабрь 2025г.	январь-декабрь 2024г.
Авиа и ж/д билеты сотрудников	43	23
Амортизация	1 776	1 483
Аудиторские услуги	350	95
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	115	105
Водный налог	84	75
Возмещение работникам организации стоимости ГСМ	160	-
Госпошлины за регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок	7	7
Земельный налог	1 025	982
Информационные услуги	176	380
Клининговые услуги	-	32
Материальные расходы	68	667
Медицинская комиссия	31	14
Налог на имущество	19 286	19 750
Оплата труда	19 183	17 537
Охранные услуги	16 518	12 224
Подготовка и переподготовка кадров	11	39
Пособие по временной нетрудоспособности	17	13
Почтовые расходы	2	4
Проведение исследований (химических анализов)	101	70
Разработка технической документации	-	15
Ремонтно-восстановительные работы	-	992
Содержание внутриплощадочных дорог и уход за зелеными насаждениями	206	210
Списание материалов	-	50
Страховые взносы	4 801	3 927
Суточные Москва, Санкт-Петербург	6	9
Суточные	1	-
Техническое обслуживание	-	1 039
Топографо-геодезические работы	-	18
Услуги проживания (Гостиница)	22	-
Итого:	63 989	59 760

В составе строки Управленческих расходов за 2024 год отражена величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации по РСБУ за 2023 год и составила 95 тыс.руб. НДС не облагается.

В составе строки Управленческих расходов за 2025 год отражена величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации по РСБУ за 2024 год и составила 350 тыс.руб. НДС не облагается.

Величина планируемого вознаграждения (согласно заключенного договора) за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2025 составляет 350 тыс.руб. НДС не облагается.

4.3 Состав прочих доходов (тыс. руб.):

Прочие доходы	январь-декабрь 2025г.	январь- декабрь 2024г.
Изменение стоимости предметов аренды	-	8
Курсовые разницы	-	80
Оценочные обязательства по оплате труда	571	-
Итого:	571	88

4.4 Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование	январь- декабрь 2025г.	январь- декабрь 2024г.
Процентные расходы по арендным обязательствам	144	139

4.5 Прочие расходов (тыс. руб.):

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Прочие расходы	январь- декабрь 2025г.	январь- декабрь 2024г.
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	99	92
Брак ТМЦ (поврежд.и наруш.потреб кач ТМЦ при хран)	146	-
Материальная помощь	585	585
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	237
Прочие внереализационные расходы (аренда)	-	2
Прочие доходы и расходы, не принимаем для налогообложения	517	10
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд.	12	13
Расходы по уплате взносов в ФСС от НС и ПЗ с материальной помощи	175	175
Расходы по уплате страховых взносов с материальной помощи	-	-
Расходы, связанные с получением кредитов	-	72
Списание выделенного НДС на прочие расходы	34	1
Страхование	219	10
Убыток прошлых лет	-	74
Услуги банков	124	126
Членские взносы	558	225
Итого	2 469	1 622

4.6 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило по итогам 2025 года следующие составляющие налога на прибыль, (тыс. руб.):

	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	249 688	25%	62 422	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	5 952	25%	1 488	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	8 928	25%	2 232	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	(1 728)	25%	(432)	Постоянный налоговый расход
Налоговая база по налоговой декларации	266 296	25%	66 574	Текущий налог

Общество определило по итогам 2024 года следующие составляющие налога на прибыль, (тыс. руб.):

	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	269 122	20%	60 390	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(11 140)	20%	(2 228)	Отложенные налоговые обязательства
Влияние пересчета на ставку 25%	(35 728)	25%	(8 932)	
Вычитаемые временные разницы	8 060	20%	1 612	Отложенный налоговый актив
Влияние пересчета на ставку 25%	9 468	25%	2 367	
Постоянные налогооблагаемые разницы	(1 150)	20%	(230)	Постоянный налоговый расход
Налоговая база по налоговой декларации	267 195	20%	53 439	Текущий налог

5. Пояснение к Отчету о Движении денежных средств

Информация о денежных потоках между Обществом и материнской компанией в Отчете о Движении денежных средств за 2025г. и за 2024г. представлена следующим образом:

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций за 2025 год, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	315 383
в том числе:		
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	315 377
в т.ч. материнской компании		1 552

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций за 2024 год, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	435 235
в том числе:		
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	435 190
в т.ч. материнской компании		647
в том числе:		
прочие поступления	4119	45
в т.ч. материнской компании		39

ООО «Коралл»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года****6. Связанные стороны**

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.

Связанными сторонами для ООО «Коралл» являются:

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Корнев Юрий Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	Единоличный исполнительный орган – Директор Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	31.05.2012 02.05.2024
2	Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика»	ОГРН 1246300012870 ИНН 6320080729 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Фрунзе, влд. 8, офис 304	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли ООО «Коралл»	02.05.2024
3	Алексенко Павел Владимирович	Согласие ФЛ не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024 23.05.2025
4	Корнев Владимир Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц д ООО «Коралл»	02.05.2024

Перечень субъектов, на которые ООО «Коралл» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Коралл» (отсутствуют)

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Общество с ограниченной ответственностью «Озон»	445351, Самарская область, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1026303241634 ИНН 6345002063	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
2	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Медика»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, МГСТР 3-я здание 11, строение 1, ком. 37	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо	02.05.2024

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

		ОГРН 1196313043431 ИНН 6382079441	составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мабскайя»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, тер. ОЭЗ ППТ, Ш. 4-е, здание 5А ОГРН 1176313095331 ИНН 6382076000	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
4	Общество с ограниченной ответственностью «Атолл»	445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6 ОГРН 1106382003364 ИНН 6345021323	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
5	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелсеа Рус»	443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, дом 35, помещ. 3 ОГРН 1216300017450 ИНН 6316271488	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
6	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Фарм»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, мгстр 3-я, здание 11, строение 1 ОГРН 1116382003506 ИНН 6345022831	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
7	Общество с ограниченной ответственностью «РИФ»	445351, РФ, Самарская обл., г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6, помещ. 272 ОГРН 1196313000058 ИНН 6382078600	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
8	Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ "ОЗОН"	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ш Московское, зд. 18 ОГРН 1196313002874 ИНН 6382078663	Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
9	Общество с ограниченной ответственностью «Исток»	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1056382039988 ИНН 6345014527	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
10	Общество с ограниченной ответственностью "Жигулевский водочный завод"	443109, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Кировский, п Зубчаниновка, ул. Воеводина, д. 16, офис 1 ОГРН 1056382017812 ИНН 6345014132	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
11	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Озон"	445351, Самарская Область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1056382040879 ИНН 6345014541	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу ООО «Коралл»

ФИО	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
Корнев Юрий Рудольфович	Директор	31.05.2012	Не ограничен
Минаков Олег Эдуардович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Алексенко Павел Владимирович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Кремер Галина Владимировна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Ульянова Мария Олеговна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Абдурасулов Дилшод Абдувахидович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Грядун Павел Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Горшков Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Ларина Ольга Алексеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Терегулов Рустем Эрикович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Тахиев Сергей Александрович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Андреева Наталья Сергеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

Связанными сторонами для ООО «Коралл» являются:

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Корнев Юрий Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	Единоличный исполнительный орган – Директор Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	31.05.2012 02.05.2024
2	Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика»	ОГРН 1246300012870 ИНН 6320080729 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Фрунзе, влд. 8, офис 304	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли ООО «Коралл»	02.05.2024
3	Алексенко Павел Владимирович	Согласие ФЛ не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Коралл» Является конечным бенефициаром Общества	02.05.2024 11.09.2024
4	Корнев Владимир Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	02.05.2024

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

		приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»
--	--	--

Перечень субъектов, на которые ООО «КОРАЛЛ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «КОРАЛЛ» контроль на отчетную дату 31.12.2024 отсутствуют.

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Общество с ограниченной ответственностью «Озон»	ОГРН 1026303241634 ИНН 6345002063 445351, Самарская область, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
2	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Медика»	ОГРН 1196313043431 ИНН 6382079441 445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, МГСТР 3-я здание 11, строение 1, ком. 37	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мабскейл»	ОГРН 1176313095331 ИНН 6382076000 445043, Самарская область, г.о. Тольятти, тер. ОЭЗ ППТ, Ш. 4-е, здание 5А	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
4	Общество с ограниченной ответственностью «Трейдсервис»	ОГРН 1056367008895 ИНН 6367046811 443090, г. Самара, ул. Стара Загора, д. 50, кв. 110	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
5	Общество с ограниченной ответственностью «Нобель»	ОГРН 1136382001018 ИНН 6345024606 445351, Самарская обл, Жигулевск г, Песочная ул, дом № 11	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
6	Общество с ограниченной ответственностью «Атолл»	ОГРН 1106382003364 ИНН 6345021323 445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
7	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелскеа»	ОГРН 1096316005060 ИНН 6316145412 443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, д.35, 3 этаж, позиция 2	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
8	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелскеа Рус»	ОГРН 1216300017450 ИНН 6316271488 443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, дом.35, помещ. 3.	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
9	Общество с ограниченной	ОГРН 1116382003506 ИНН 6345022831	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества	02.05.2024

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

	ответственностью «Озон Фарм»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, мгстр 3-я здание 11, строение 1	голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	
10	Общество с ограниченной ответственностью «РИФ»	ОГРН 1196313000058 ИНН 6382078600 445351, РФ, Самарская обл., г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6, помещ. 272	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
11	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания»	ОГРН 1136382001458 ИНН 6345024780 445351, Самарская обл., Жигулевск г, Песочная ул., дом № 11, комната 3	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
12	Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ "ОЗОН"	ОГРН 1196313002874 ИНН 6382078663 445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ш Московское, зд. 18	Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
13	Общество с ограниченной ответственностью «Исток»	ОГРН 1056382039988 ИНН 6345014527 445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
14	Общество с ограниченной ответственностью "Жигулевский водочный завод"	ОГРН 1056382017812 ИНН 6345014132 443109, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Кировский, п Зубчаниновка, ул Воеводина, д. 16, офис 1	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024
15	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Озон"	ОГРН 1056382040879 ИНН 6345014541 445351, Самарская Область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Коралл»	02.05.2024

Операции со связанными сторонами

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.

Операции со связанными сторонами за 2025г.:

1. ООО "Озон":

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды оборудования №04-ПРД-0358/14 от 01.07.2014г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	99	99	-	-
Итого:	-	-	99	99	-	-
Договор аренды нежилого здания №04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	12 409	11 375	1 034	-
Итого:	-	-	12 409	11 375	1 034	-

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Договор аренды нежилого здания №04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	16 530	15 152	1 378	-
Итого:	-	-	16 530	15 152	1 378	-
Договор аренды нежилого здания №7 от 01.02.2021 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	7 000	327 277	183 911	136 365	-
Итого:	-	7 000	327 277	183 911	136 365	-
Договор аренды нежилого помещения №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	3 382	3 382	-	-
Итого:	-	-	3 382	3 382	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	170 496	113 664	56 832	-
Итого:	-	-	170 496	113 664	56 832	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	1 363	1 363	-	-
Итого:	-	-	1 363	1 363	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	53 223	48 788	4 435	-
Итого:	-	-	53 223	48 788	4 435	-

2. ООО Озон Медика:

Договор 03/24-01 от 25.03.2024, услуги по проектированию						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	15	-	-	15	-	-
Итого:	15	-	-	15	-	-
Договор 03/24-01 от 25.03.2024, услуги строительного контроля						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	171	-	684	855	-	-
Итого:	171	-	684	855	-	-

3. ПАО «Озон Фармацевтика»

Договор аренды части нежилого здания №01-ПРД-1436/24 от 01.08.2024						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	1 863	1 863	-	-
Итого:	-	-	1 863	1 863	-	-

4. ООО «Управляющая компания» - Операции отсутствуют

5.ООО «РИФ» - Операции отсутствуют

6. ООО «Атолл» - Операции отсутствуют

7. ООО «Озон Хелскеа» - Операции отсутствуют

8.ООО «Исток» - Операции отсутствуют

9. ООО «Нобель» - Операции отсутствуют

10.ООО "Мабскейл" - Операции отсутствуют

11. ООО ТРЦ «Озон» - Операции отсутствуют

12. ООО «Озон Хелскеа Рус» - Операции отсутствуют

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

13. ООО «Озон Фарм» - Операции отсутствуют

14. ООО «Трейдсервис» - Операции отсутствуют

15. ООО «Жигулевский водочный завод» - Операции отсутствуют

16. ТД «Озон» - Операции отсутствуют

Операции со связанными сторонами за 2024г.:

1. ООО "Озон":

за 2024 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды оборудования №04-ПРД-0358/14 от 01.07.2014г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	17	-	99	116	-	-
Итого:	17	-	99	116	-	-
Договор аренды нежилого здания №04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	3 102	-	12 409	15 511	-	-
Итого:	3 102	-	12 409	15 511	-	-
Договор аренды нежилого здания №04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	4 133	-	16 530	20 663	-	-
Итого:	4 133	-	16 530	20 663	-	-
Договор аренды нежилого здания №7 от 01.02.2021 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	81 819	-	334 277	409 096	-	7 000
Итого:	81 819	-	334 277	409 096	-	7 000
Договор аренды нежилого помещения №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	564	-	3 382	3 946	-	-
Итого:	564	-	3 382	3 946	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	29 416	-	170 496	199 912	-	-
Итого:	29 416	-	170 496	199 912	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно						
62	227	-	1 363	1 590	-	-
Итого:	227	-	1 363	1 590	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	8 871	-	53 223	62 094	-	-
Итого:	8 871	-	53 223	62 094	-	-
Договор аренды оборудования №б/н от 01.07.2013г.						
Согласно договору, оплата денежными средствами, ежемесячно						
62	183	-	183	366	-	-
Итого:	183	-	183	366	-	-
Разовый договор (покупка ТМЦ)						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
60	-	-	-	5	-	5
Итого:	-	-	-	5	-	5
Договор займа №15 от 18.04.2022						

ООО «Коралл»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года**

Согласно договору, оплата денежными средствами до 30.04.2025						
67.03	-	200 000	200 000	-	-	-
Итого:	-	200 000	200 000	-	-	-

2. ООО Озон Медика:

Договор 03/24-01 от 25.03.2024, услуги по проектированию						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	15	-	15	-
Итого:	-	-	15	-	15	-
Договор 03/24-01 от 25.03.2024, услуги строительного контроля						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	171	-	171	-
Итого:	-	-	171	-	171	-

3. ООО «Управляющая компания»:

Договор купли-продажи оборудования б/н от 31.07.2024						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
60	-	-	80	80	-	-
Итого:	-	-	80	80	-	-
Договор аренды нежилых помещений №04-ПРД-1454/23 от 01.07.2023						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	1 087	1 087	-	-
Итого:	-	-	1 087	1 087	-	-

4. ПАО «Озон Фармацевтика»

Договор аренды части нежилого здания №01-ПРД-1436/24 от 01.08.2024						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
62	-	-	776	776	-	-
Итого:	-	-	776	776	-	-
Соглашение о перемене лица в обязательстве от 01.10.2024 к договору №566 от 30.09.2019						
Согласно договору, оплата денежными средствами						
76	-	-	39	39	-	-
Итого:	-	-	39	39	-	-

5. ООО «РИФ» - Операции отсутствуют

6. ООО «Атолл» - Операции отсутствуют

7. ООО «Озон Хелскеа» - Операции отсутствуют

8. ООО «Исток» - Операции отсутствуют

9. ООО «Нобель» - Операции отсутствуют

10. ООО "Мабскейл" - Операции отсутствуют

11. ООО ТРЦ «Озон» - Операции отсутствуют

12. ООО «Озон Хелскеа Рус» - Операции отсутствуют

13. ООО «Озон Фарм» - Операции отсутствуют

14. ООО «Трейдсервис» - Операции отсутствуют

15. ООО «Жигулевский водочный завод» - Операции отсутствуют

16. ТД «Озон» - Операции отсутствуют

Резерв по сомнительным долгам за 2025г. и за 2024г. по операциям со связанными сторонами не создавался в соответствии с положениями утвержденной учетной политики.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2025г. и за 2024г. по операциям со связанными сторонами не производилось.

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние зависимые и прочие общества) за 2025г. и за 2024г. не осуществлялось.

7. Вознаграждение ключевого управленческого персонала

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация по связанным сторонам», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основной ключевой управленческий персонал перечислен в Разделе 6 «Связанные стороны» подраздел «Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу ООО «Коралл» настоящих пояснений. Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада, оговоренного в контракте, а также премии по результатам хозяйственной деятельности.

Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда (краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) начисленная ключевому управленческому персоналу, отраженная в составе расходов за 2025 год, составила 5 912 тыс. руб. включая страховые взносы в размере 1 160 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда (краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) начисленная ключевому управленческому персоналу, отраженная в составе расходов за 2024 год, составила 4 166 тыс. руб. кроме того, страховые взносы в размере 667 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 года и 2024 года не выплачивались.

8. Информация по сегментам

Управление деятельностью Общества неотделимо от управления Группой ПАО «Озон Фармацевтика» (далее - Группа). Группа выделяет один операционный сегмент, так как вся Группа представляет собой единую стратегическую бизнес-единицу. Управленческая информация анализируется лицами, наделенными в Группе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Группы, включая Общество. Показатели результатов деятельности Группы, включая Общество анализируется без выделения операционных сегментов.

9. Информация о существенных фактах

Существенные факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Управление финансовыми рисками

Деятельность Общества подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску (включая риск изменения курсов валют, риск изменения процентной ставки в отношении потоков денежных средств и справедливой стоимости), кредитному риску и риску ликвидности. Общая программа по управлению рисками Общества учитывает непредсказуемость финансовых рынков и направлена на минимизацию потенциальных неблагоприятных воздействий на финансовые результаты.

Валютный риск

У Общества есть денежные средства и эквиваленты денежных средств, дебиторская задолженность кредиторская задолженность, выраженные в иностранной валюте. В связи с этим Общество подвержено валютному риску.

Руководство следит за изменением обменного курса и предпринимает необходимые меры по контролю уровня обязательств, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной финансовых убытков другой стороны вследствие невыполнения обязательства по договору.

Кредитный риск возникает в результате кредитных и прочих операций Общества с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы и забалансовые обязательства кредитного характера.

Управление кредитным риском. Кредитный риск является одним из наиболее существенных рисков для бизнеса Общества. Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

Оценка кредитного риска для целей управления рисками представляет собой сложный процесс и требует использования моделей, так как риск изменяется в зависимости от рыночных условий, ожидаемых денежных потоков и с течением времени. Оценка кредитного риска по портфелю активов требует дополнительных оценок в отношении вероятности наступления дефолта, соответствующих коэффициентов убыточности и корреляции дефолтов между контрагентами.

Система классификации кредитного риска. В целях оценки кредитного риска и классификации финансовых инструментов по уровню кредитного риска Общество использует подход, основанный на оценке уровней риска Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (АКРА). Внутренние и внешние кредитные рейтинги сопоставляются по единой внутренней шкале с определенным диапазоном вероятностей наступления дефолта, как указано в таблице ниже:

	Соответствующие внутренние рейтинги	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств (S&P)	Соответствующий интервал вероятности дефолта
Превосходный уровень	1 до 6	AAA – BB+	0,01% - 0,5%;
Хороший уровень	7 до 14	BB+ – B+	0,51% - 3%;

ООО «Коралл»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 года

Удовлетворительный уровень	15 до 21	В, В-	3% - 10%;
Требует специального мониторинга	22 до 25	ССС, СС	10% - 99,9%;
Дефолт	26 до 30	С, RD, SD, D	100%

Каждому уровню кредитного риска по единой шкале присваивается определенная степень платежеспособности.

- превосходный уровень – высокое кредитное качество с низким ожидаемым кредитным риском;
- хороший уровень – достаточное кредитное качество со средним кредитным риском;
- удовлетворительный уровень – среднее кредитное качество с удовлетворительным кредитным риском;
- требует специального мониторинга – финансовые инструменты, которые требуют более тщательного мониторинга и восстановительного управления;
- дефолт – механизмы кредитования, по которым наступил дефолт.

Рейтинговые модели регулярно пересматриваются, бэк-тестируются на основе фактических данных о дефолтах и обновляются в случае необходимости. Независимо от используемого метода Общество регулярно подтверждает точность рейтингов, рассчитывает и оценивает прогнозирующие способности моделей.

Внешние рейтинги присваиваются контрагентам российскими рейтинговыми агентствами, такими как АКРА. Эти рейтинги имеются в открытом доступе. Такие рейтинги и соответствующие диапазоны вероятностей дефолта применяются для денежных средств и их эквивалентов, а также депозитов со сроком погашения свыше 3 месяцев.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточного уровня денежных средств и наличии доступных кредитных инструментов. Руководство контролирует текущую ликвидность на основе ожидаемых денежных потоков и ожидаемого поступления выручки. Риск ликвидности оценивается путем прогнозирования будущих денежных потоков в момент подписания новых кредитных договоров, а также с помощью процедур бюджетирования. Основываясь на долгосрочной кредитной истории финансирования и наличии достаточного количества основных средств для их возможного использования в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам, руководство полагает, что Общество в дальнейшем будет способно привлекать заемный капитал.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности, деятельность или ее часть не прекращалась. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

13. Информация о неопределенности в деятельности организации.

К факторам неопределенности Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго будет сохраняться повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируется курс валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Непрогнозируемое изменение

курсов иностранных валют после отчетной даты может повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Риски влияния оцениваются как неопределенные. Руководство с высокой степенью уверенности считает, что это не повлияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 г. 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. 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 Общества.

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 4 настоящих пояснений).

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3 настоящих пояснений).

При оценке обесценения основных средств, запасов, а также при формировании оценочных обязательств и отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, 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.

12.03.2026 г.



Депутатова Г.А.

Представитель ООО «Коралл»

По доверенность № 40 от 11.12.2023