Общество с ограниченной ответственностью
«Конкорд»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ИНН	**7806129404**
ОКПО	**58905177**
Форма собственности	**Частная**
Отчетная дата	**31.12.2025**
Единицы измерения	**Тыс. руб.**
ОКЕИ	**384**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 18
2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности. 18
2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики. 18
2.3 Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства. 19
2.4 Основные средства и аренда 19
2.5 Финансовые вложения 22
2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность 22
2.7 Выручка, прочие доходы 23
2.8 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 23
2.9 Кредиты и займы 24
2.10 Порядок создания резервов 24
2.11 Учет отложенных налоговых активов и обязательств 24
2.12 Определение момента возникновения налоговых обязательств 24
3. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 25
3.1 Основные средства и аренда 25
3.2 Финансовые вложения 25
3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства 26
3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты 26
3.5 Доходы по обычным видам деятельности 27
3.6 Расходы по обычным видам деятельности 27
3.7 Управленческие расходы 27
3.8 Налог на прибыль 27
3.9 Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные 29
4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 29
4.1 Общая информация об Обществе 29
4.2 Организация бухгалтерского учета 30
4.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации 30
4.4 Связанные стороны 31
4.5 Чистые активы 33
5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ 33
5.4 Финансовый риск 33
5.5 Кредитный риск 33
5.6 Риск изменения цен 34
5.7 Риск ликвидности 34
5.8 Рост кредитных ставок 34
5.9 Налоговые риски 34
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 35

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (Код ОКВЭД 68.20).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерской отчетности раскрываются данные, суммовое выражение которых превышает уровень материальности, составляющий 5% от валюты баланса.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, 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. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других

форм бухгалтерской и налоговой отчетности изменится более чем на 5%.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3 Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства и прочие корректировки бухгалтерской отчётности предыдущих периодов.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- отражения сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств свёрнуто

Для более корректного представления при подготовке отчётности за 2025 год Обществом были внесены изменения в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 и отчёт об изменениях капитала за 2023 и 2024 год в связи с изменением отражения сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств свёрнуто, а также корректировкой прошлых периодов по признанию оценочных резервов в отношении отложенных налоговых активов.

Описанные выше изменения привели к корректировке показателей по статьям бухгалтерского баланса, указанным ниже, по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 (до корректировки)	Сумма корректировки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 (после корректировки)
Отложенные налоговые активы	1180	80 232	2 245	82 477
Итого по разделу I	1100	102 580	2 245	104 825
БАЛАНС	1600	111 520	2 245	113 765
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 206	2 426	20 632
Итого по разделу III	1300	109 515	2 426	111 941
Отложенные налоговые обязательства	1420	181	(181)	-
Итого по разделу IV	1400	181	(181)	-
БАЛАНС	1700	111 520	2 245	113 765

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (до корректировки)	Сумма корректировки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (после корректировки)
Отложенные налоговые активы	1180	63 733	2 234	65 967
Итого по разделу I	1100	89 052	2 234	91 286
БАЛАНС	1600	93 781	2 234	96 015
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 413	2 426	3 839

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (до корректировки)	Сумма корректировки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (после корректировки)
Итого по разделу III	1300	92 722	2 426	95 148
Отложенные налоговые обязательства	1420	192	(192)	-
Итого по разделу IV	1400	192	(192)	-
БАЛАНС	1700	93 781	2 234	96 015

Для более корректного представления при подготовке отчетности за 2025 год Общество внесло следующее изменение в отчет об изменениях капитала: неправомерно признанные оценочные резервы в отношении отложенных налоговых активов в размере 2 426 тыс. руб. указаны в строке 3120 «исправлением ошибок».

2.4 Основные средства и аренда

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

С 01.01.2024 в составе основных средств отражаются активы, отвечающие всем требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» для признания и если их стоимость превышает 100 000 руб. Ранее лимит по стоимости составлял 40 000 руб. Общество оценило эффект от данного изменения учетной политики и пришло к выводу о его несущественном влиянии на сравнительные показатели отчетности, в связи с чем ретроспективный пересчет не производился.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока их использования, в соответствии с ожидаемыми производительностью или мощностью, физическим износом, зависящим от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта с учетом требований Общества к физическому состоянию основных средств и способности приносить экономические выгоды в течение определенного периода.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объекта на основании приказа руководителя исходя из:

- указанного технической документацией срока эксплуатации;
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен);
- естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	**Срок полезного использования (лет)**
Сооружения и передаточные устройства	18 – 32
Здания	22 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 – 15
Машины и оборудование	5 – 18

Фактические затраты по текущему ремонту и обслуживанию основных средств относятся на финансовые результаты по мере возникновения соответствующих расходов.

Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится, исходя из измененной балансовой стоимости объекта и других элементов амортизации: оставшегося срока полезного использования, ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость определяется, учитывая следующие критерии:

- для классов основных средств «Здания» и «Сооружения» ликвидационная стоимость объектов установлена равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть достоверно определена ввиду того, что срок полезного использования таких объектов значительный, и сопоставимые объекты на рынке сложно идентифицировать;
- для класса основных средств «Машины и оборудование» ликвидационная стоимость объектов установлена равной нулю, так как ожидаемая сумма расходов на демонтаж после установленного техническими характеристиками срока использования будет превышать ожидаемые доходы от выбытия оборудования, в том числе доходы от стоимости материальных ценностей, остающихся после выбытия: запчастей, металлолома и пр.;
- для остальных классов основных средств ликвидационная стоимость объектов установлена равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее по тексту – «ФСБУ 25/2018»).

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным способом.

Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная.

При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды. Общество сдает в аренду здание в составе основных средств, принадлежащее Обществу на праве собственности. Данные договоры аренды с позиций арендодателя классифицируются как операционная аренда.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Краткосрочные депозиты банков со сроком востребования не более трех месяцев после размещения депозита в составе вложений не учитываются и относятся к денежным эквивалентам.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская и дебиторская задолженность, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды, оценивается Обществом с учетом начисленных пени и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Задолженность учитывается по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.

Резервы по сомнительным долгам создаются, методика создания резервов прописана в пункте 2.10 «Порядок создания резервов».

2.7 Выручка, прочие доходы

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

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- передача в аренду производственных и непроизводственных объектов основных средств;
- оказание прочих услуг.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по займам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.8 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общество ведет раздельный учет затрат по видам деятельности.

Управленческие (общехозяйственные) расходы отражаются на счете 26 и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы (при расчетах в валюте и при расчетах в рублях);
- пени и штрафы уплаченные;
- списанная дебиторская задолженность;
- недостачи МПЗ, обнаруженные при инвентаризации;
- сумма процентов по займам, полученным;
- расходы от выбытия имущества;
- иные расходы.

Доходы и расходы по курсовым разницам отражены свернуто согласно пункту 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.9 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов регламентируется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные затраты, связанные с привлечением кредитов и займов, Общество признает единовременно в составе прочих расходов. Исходя из принципа равномерности отнесения затрат, проценты начисляются ежемесячно в течение срока действия договора.

2.10 Порядок создания резервов

В бухгалтерском учете создаются следующие резервы: резервы по сомнительным долгам, резервы по юридическим делам (неурегулированные судебные разбирательства на отчетные даты), резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков, резервы под снижение стоимости МПЗ.

Резервы определяются и отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков создается на ежемесячной основе по данным учетной системы 1С ЗУП и определяется как произведение количества дней неиспользованного отпуска на конец месяца, приходящегося на каждого сотрудника на средний заработок сотрудника в течение отчетного месяца (определяется по данным ЗУП), включая расчетную ставку страховых взносов.

Ставка страховых взносов исчисляется нарастающим итогом по отчетному году (с учетом регрессивной шкалы, если применимо), по каждому сотруднику, определяется процент отчислений в Фонд Социального Страхования, а также процент отчислений по страхованию от несчастных случаев и профессиональных заболеваний. Резерв относится на затратные счета бухгалтерского учета в соответствии с принципом деления персонала на категории по штатному расписанию.

2.11 Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Общество применяет для расчета отложенных налогов метод сравнения доходов и расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) и налоговую базу по налогу на прибыль (затратный метод).

Ввиду отсутствия в налоговом учете резервов, затраты, в части созданных в бухгалтерском учете резервов, будут признаны в целях налогообложения прибыли в следующих отчетных периодах в момент их фактического возникновения, возникающие между бухгалтерским и налоговым учетом разницы признаются Обществом как временные разницы.

При составлении бухгалтерского баланса суммы отложенных налоговых активов (далее по тексту – «ОНА») и отложенные налоговые обязательства (далее по тексту – «ОНО») отражаются свёрнуто по соответствующим строкам баланса в активе или пассиве соответственно.

2.12 Определение момента возникновения налоговых обязательств

Налог на добавленную стоимость (далее по тексту – «НДС»): Общество признает датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Налог на прибыль: доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде,

когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления).

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления).

Расходы признаются в том отчетном налоговом периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Учёт расчетов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Расчёт отложенных налогов основывается на балансовом методе, согласно которому показатели изменения отложенных налогов в отчете о финансовых результатах ОНА и ОНО определяются расчётным путём как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной на отчётную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от других видов активов и обязательств на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Корреспондирующим счётом при отражении ОНА(ОНО) является счёт 99 (п. 5 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учёта налога на прибыль").

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных пассивов соответственно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учёте записью по дебету счета 99 и кредиту счёта 68 (п. 22 ПБУ 18/02, п. 4 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учёта налога на прибыль").

3. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Основные средства и аренда

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Приложении, Таблица 1.

Балансовая стоимость основных средств Общества анализируется на каждую отчетную дату для того, чтобы определить, существуют ли признаки их обесценения. При наличии любого такого признака рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего объекта или группы объектов основных средств. На 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выявило признаков обесценения основных средств.

Общество арендует земельный участок у муниципальных органов власти. В отношении данной аренды Общество признало ППА и соответствующее обязательство по аренде на срок 25 лет.

Общество сдает в аренду здание в составе основных средств, принадлежащее Обществу на праве собственности. Данные договоры аренды с позиций арендодателя классифицируются как операционная аренда.

3.2 Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в Приложении, таблица 4.

По состоянию на 31.12.2025 займы выданные представлены займом, выданным связанной стороне в рублях на срок до одного года в сумме:

7 400 тыс. руб. по ставке 25%

2 900 тыс. руб. по ставке 18%

4 000 тыс. руб. по ставке 13%.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Информация по отдельным видам дебиторской, кредиторской задолженности и прочих обязательств приведены в Приложении, таблица 2 и таблица 3.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице ниже:

Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчетные счета	238	6	4 238
Итого	**238**	**6**	**4 238**

Денежные потоки с зависимыми обществами представлены ниже в таблице:

Денежные потоки между Организацией и зависимым обществом БорисХоф за 2025г.

№пп	Наименование показателя	Зависимые Общества
1. Денежные потоки от текущих операций:		
1.1	**Поступления всего, в т.ч.**	
1.1.1	- от продажи товаров, работ, услуг	18 010
1.2	**Платежи всего, в т.ч.:**	
1.2.1	- оплата поставщикам	300
2. Денежные потоки от инвестиционных операций:		
2.1	**Поступления всего, в т.ч.**	
2.1.1	- займы	10 900
2.1.2	- проценты к получению	1 939
2.2	**Платежи всего, в т.ч.**	
2.2.1	- займы	4 900

Денежные потоки между Организацией и зависимым обществом БорисХоф за 2024г.

№пп	Наименование показателя	Зависимые Общества
1. Денежные потоки от текущих операций:		
1.1	**Поступления всего, в т.ч.**	
1.1.1	- от продажи товаров, работ, услуг	15 030
1.2	**Платежи всего, в т.ч.:**	
1.2.1	- оплата поставщикам	310
2. Денежные потоки от инвестиционных операций:		
2.1	**Поступления всего, в т.ч.**	
2.1.1	- займы	9 400
2.1.2	- проценты к получению	329
2.2	**Платежи всего, в т.ч.**	
2.2.1	- займы	1 100

3.5 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

Выручка (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от сдачи в аренду зданий и оборудования связанным сторонам	18 296	14 209
Итого	**18 296**	**14 209**

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

Себестоимость (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда земельного участка	3 842	3 619
Расходы на безопасность	3 358	2 601
Амортизация основных средств	3 125	3 125
Ресурсоснабжение	2 085	2 265
Текущий ремонт основных средств	1 330	763
Оплата труда, страховые взносы	799	688
Налог на имущество	360	412
Уборка помещений и территорий	140	-
Закупка и обслуживание оборудования	22	68
Прочее	41	237
Итого	**15 102**	**13 778**

3.7 Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по видам затрат представлена в таблице ниже:

Управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги управляющей компании	300	300
Аудиторские услуги	200	200
Обучение	66	-
Прочие расходы	58	2
Итого	**624**	**502**

3.8 Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 г. составляла 20%, в т.ч. ставка налога в Федеральный

бюджет – 3%, в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%.

12.07.2024 был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», в соответствии с которым ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25% начиная с 01.01.2025.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составляла 25%, в т.ч. ставка налога в Федеральный бюджет – 8%, в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество произвело переоценку отложенных налоговых активов с применением новой ставки 25%. Данная переоценка привела к увеличению отложенных налоговых активов Общества и увеличению доходов по отложенному налогу на прибыль на 16 495 тыс. руб.

В учете организации существует разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которая состоит из постоянных и временных разниц, а именно вычитаемые временные разницы, образующие отложенные налоговые активы, вызваны следующими факторами: различным порядком учета курсовых разниц и бухгалтерском и налоговом учете и убытком по налоговому учету, сформировавшемуся в текущем отчетном году и в предыдущих периодах.

Расшифровка расчетов по ПБУ 18/02 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
	Налог	**Налог**
Прибыль до налогообложения	**4 589**	**376**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 147)	(75)
Постоянные разницы	524	(3)
Вычитаемые временные разницы (отложенный налоговый актив)	(155)	(32)
в том числе: *обусловленные зачетом налоговых убытков прошлых лет*	*(649)*	*(93)*
Налогооблагаемые временные разницы (отложенное налоговое обязательство)	181	47
В том числе Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением применяемой налоговой ставки	-	16 495
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	**(649)**	**(93)**
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	**26**	**16 510**

Расшифровка отложенных налоговых активов (тыс. руб.)

Виды вычитаемых временных разниц	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Разницы в амортизации по модернизированным основным средствам	783	108	-
Резерв по неиспользованным отпускам	5	5	3
Налоговый убыток 2013 года	9 951	10 600	8 572
Налоговый убыток 2014 года	33 396	33 396	26 717
Налоговый убыток 2015 года	27 319	27 319	21 857
Налоговый убыток 2016 года	1 037	1 037	829
Налоговый убыток 2018 года	9 796	9 796	7 837

Виды вычитаемых временных разниц	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налоговый убыток 2019 года	216	216	173
Сворачивание сальдо ОНА и ОНО	-	-	(21)
Итого	**82 503**	**82 477**	**65 967**

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)

Виды налогооблагаемых временных разниц	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Разницы в амортизации основных средств	-	-	21
Сворачивание сальдо ОНА и ОНО	-	-	(21)
Итого	**-**	**-**	**-**

Руководство и владельцы Общества рассматривают деятельность Общества в контексте экономической модели, включающей группу связанных компаний, что позволяет принимать внимание экономические выгоды от будущей деятельности с учетом изменений в структуре операций между ними. В частности, Руководство Общества рассматривает планы по реорганизации Общества в форме присоединения к связанной стороне ООО «БорисХоф Холдинг», что позволяет планировать будущие экономические выгоды в контексте объединенного юридического лица и реализовать накопленные убытки в полном объеме, так как совокупный анализ дает основания сделать вывод о достаточности экономических выгод и практической возможности зачесть накопленные Обществом налоговые убытки.

3.9 Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

Обеспечения обязательств на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1 Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Конкорд».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Конкорд».

Юридический адрес Общества: 198216, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. МО Княжево, пр-кт Ленинский, д. 146, к.1, литер А.

Общество с ограниченной ответственностью «Конкорд» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 19.08.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027804177675

Деятельность Общества не лицензируется.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 и 2024 годы составила 1 человек.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Данный вид деятельности находится на общем режиме налогообложения.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников Общества и на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составлял 91 309 тыс. руб.

Генеральным директором Управляющей организации ООО «БорисХоф Холдинг» в 2025 и 2024 годах является Гераськин Т.Ю.

4.2 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, федеральными стандартами (далее по тексту – «ФСБУ») и положениями по бухгалтерскому учету (далее по тексту – «ПБУ») в международной программе «SAP».

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные, в соответствии со ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, для систематизации и накопления информации ведутся автоматизированным способом с применением программного обеспечения – программа «SAP», «1С: Зарплата и управление персоналом». Ежемесячно проводятся обновления программы, в том числе по учету заработной платы в части подготовки отчетов по страховым взносам, налогу на доходы физических лиц (далее по тексту – «НДФЛ»), отчислениям в пенсионный фонд и другое.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор управляющей организации ООО «БорисХоф Холдинг» в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании услуг аутсорсинга от 21.01.2014.

С 01.11.2021 бухгалтерский учет осуществляется компанией ООО «Северсталь - Центр Единого Сервиса» (150047, Ярославль, ул. Угличская, д.39, пом. 401) путем передачи данных функций на аутсорсинг.

Бухгалтерский учет операций по учету заработной платы осуществляется в рамках оказания услуг аутсорсинга путем передачи данных функций на аутсорсинг компании BDO Unicon Outsourcing 107023, Москва ул. Малая Семеновская д. 9, стр. 3.

4.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости

российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В 2026 году осуществлялось постепенное снижение ключевой ставки с 21% до 16%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4.4 Связанные стороны

Участники Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023:

- ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф-1» – 30 %;
- ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф-2» – 30 %;
- ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф-3» – 20 %;
- ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф-4» – 20 %.

Указанные материнские предприятия принадлежат физическим лицам (Гераськин Т.Ю., Креанга Р., Королев Е.А. и Никулина М.Н.).

В силу статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в результате принятия предусмотренных данным федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев, выявлены два бенефициарных владельца Гераськин Т.Ю. (ИНН 771504057330) и Креанга Р. (ИНН 770974254359)

С 10.06.2022 по условиям соглашения о продаже бизнеса все доли в Обществе находятся в залоге у «Инчкейп Интернешнл Групп Б.В.» (Нидерланды) до момента полной оплаты, которая по состоянию на отчетную дату не была произведена.

В 2025 и 2024 гг. полномочия единоличного исполнительного органа исполняло ООО «БорисХоф Холдинг» в качестве управляющей компании в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании услуг аутсорсинга от 21.01.2014.

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование компании	Характер отношений
ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф -1»	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество, владеет долей в уставном капитале 30%, оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф -2»	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество, владеет долей в уставном капитале 30 %, оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф -3»	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество, владеет долей в уставном капитале 20%, оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «Муса Моторс Энд Борисхоф -4»	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество, владеет долей в уставном капитале 20%, оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «БорисХоф Холдинг»	Общество и Организация контролируется одной и той же

Наименование компании	Характер отношений
	группой лиц
	Общество является управляющей компанией в соответствии с договором о передаче полномочий от 21.01.2014 контролируется Организацией
ООО «БорисХоф 1»	Общество и Организация контролируется одной и той же группой лиц
	Общество, в котором управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «МУСА МОТОРС Джэй Эл Эр»	Общество и Организация контролировалось одной и той же группой лиц до момента реорганизации
	Общество, в котором управляющая компания также являлась действующей управляющей компанией до момента реорганизации
ООО «БорисХоф Менеджмент Сервисез (Рус)»	Общество и Организация контролировалось одной и той же группой лиц до момента реорганизации
	Общество, в котором управляющая компания также являлась действующей управляющей компанией до момента реорганизации
ООО «БорисХоф Т»	Общество и Организация контролируется одной и той же группой лиц
	Общество, в котором управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ТОО «Иннокар»	Общество контролировалось той же группой лиц до момента ликвидации
Гераськин Тимофей Юрьевич	Бенефициарный владелец
Креанга Разван	Бенефициарный владелец

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет в соответствии с условиями договора. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Займы выдаются и погашаются денежными средствами в соответствии с условиями договора.

Операции со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование	Вид операции	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2024 г.	Начислено за 2025 г.*	Погашено за 2025 г.*	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2025 г.
Общества, которые контролируются той же группой лиц	Закупка товаров, работ, услуг	(30)	(360)	360	(30)
	Продажа товаров, работ, услуг	(985)	21 955	(21 612)	(642)
	Займы выданные (без учета процентов)	8 300	10 900	(4 900)	14 300
	Проценты по займам выданным	132	1 965	(1 939)	158

*включая НДС, если применимо.

Операции со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.)

Наименование	Вид операции	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2023 г.	Начислено за 2024 г.*	Погашено за 2024 г.*	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2024 г.
Общества, которые контролируются той же группой лиц	Закупка товаров, работ, услуг	(42)	(360)	372	(30)
	Продажа товаров, работ, услуг	-	17 051	(18 036)	(985)
	Займы выданные (без учета процентов)	-	9 400	(1 100)	8 300

Наименование	Вид операции	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2023 г.	Начислено за 2024 г.*	Погашено за 2024 г.*	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2024 г.
	Проценты по займам выданным	-	461	(329)	132

*включая НДС, если применимо.

В рамках договора управления от 21.01.2014 Общество осуществляло следующие выплаты в адрес управляющей компании ООО «БорисХоф Холдинг»:

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Управленческие услуги	360	360

4.5 Чистые активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	91 309	91 309	91 309
Чистые активы	113 481	109 515	92 722

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

5.4 Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

5.5 Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В Обществе действует политика согласования договоров, , минимизировано количество контрактов с поставщиками на условиях предоплаты. В Обществе оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

5.6 Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как вероятный, в том числе в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек, в частности: получение более выгодных условий в договорах в связи с централизованным перезаключением договоров, увеличением оборотов закупок в рамках компаний под общим контролем, выбор единых поставщиков для компаний под общим контролем;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

5.7 Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. Руководство Общества оценивает, что по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

5.8 Рост кредитных ставок

В 2025 году наблюдалась волатильность кредитных ставок, риск дальнейшей волатильности ставок остается непредсказуемым, поэтому Общество осуществляет постоянный мониторинг кредитных ставок.

5.9 Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование налоговыми органами.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и

судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной, и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Приложение на 4 листах.

Генеральный директор
управляющей организации
ООО «БорисХоф Холдинг»
Гераськин Тимофей Юрьевич _____
«26» марта 2026 г.

Приложение

Таблица 1

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения период			На конец периода	
					Выбыло объектов		Начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2025г.**	**60 370**	**(38 022)**	**27 638**	**(23)**	**23**	**(3 125)**	**87 985**	**(41 124)**
	за 2024г.	**60 780**	**(35 587)**	**281**	**(691)**	**691**	**(3 126)**	**60 370**	**(38 022)**
в том числе:									
машины и оборудование	за 2025г.	3 578	(1 567)	-	-	-	(345)	3 578	(1 912)
	за 2024г.	3 428	(1 223)	150	-	-	(344)	3 578	(1 567)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	3 042	(650)	-	-	-	(321)	3 042	(971)
	за 2024г.	3 042	(329)	-	-	-	(321)	3 042	(650)
сооружения и передаточные устройства	за 2025г.	12 276	(8 025)	-	(23)	23	(523)	12 253	(8 525)
	за 2024г.	12 856	(8 080)	-	(580)	580	(525)	12 276	(8 025)
транспортные средства	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	38	(38)	-	(38)	38	-	-	-
Мебель	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	73	(68)	-	(73)	73	(5)	-	-
Здания	за 2025г.	41 474	(27 780)	-	-	-	(1 936)	41 474	(29 716)
	за 2024г.	41 343	(25 849)	131	-	-	(1 931)	41 474	(27 780)
вычислительная техника	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
права пользования активами	за 2025г.	-	-	27 638	-	-	-	27 638	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**632**	**-**	**372**	**-**
	за 2024 г.	**489**	**-**	**632**	**-**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	132	-	158	-
	за 2024 г.	-	-	132	-
расчеты по авансам выданным	за 2025 г.	393	-	184	-
	за 2024 г.	344	-	393	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	96	-	-	-
	за 2024 г.	134	-	96	-
Прочая	за 2025 г.	11	-	30	-
	за 2024 г.	11	-	11	-
Итого	**за 2025 г.**	**632**	**-**	**372**	**-**
	за 2024 г.	**489**	**-**	**632**	**-**

Таблица 3

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**-**	**27 492**
	за 2024 г.	**-**	**-**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	-	27 492
	за 2024 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**1 805**	**866**
	за 2024 г.	**853**	**1 805**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	997	81
	за 2024 г.	166	997
краткосрочное обязательство по аренде	за 2025 г.	-	146
	за 2024 г.	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	799	626
	за 2024 г.	629	799
расчеты с персоналом	за 2025 г.	9	13
	за 2024 г.	4	9
Итого	**за 2025 г.**	**1 805**	**866**
	за 2024 г.	**853**	**1 805**

Таблица 4

Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2025г.**	**8 300**	**-**	**14 300**	**-**
	за 2024г.	**-**	**-**	**8 300**	**-**
в том числе: займы аффилированным лицам	за 2025г.	8 300	-	14 300	-
	за 2024г.	-	-	8 300	-

Генеральный директор
управляющей организации
ООО «БорисХоф Холдинг»
Гераськин Тимофей Юрьевич _____
«26» марта 2026 г.