

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	11 974	-	-	(3 332)	-	-	-	11 974	(3 332)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 974	-	-	(3 332)	-	-	-	11 974	(3 332)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 642	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	8 642	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	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.	-	-	11 974	-	-	(11 974)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 974	-	-	(11 974)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	598 693	-	1 485 072	(852 753)	-	-	-	-	1 231 012	-
	3а 2024 г.	-	-	598 733	(40)	-	-	-	-	598 693	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	591 282	-	1 323 044	(830 946)	-	-	-	-	1 083 380	-
	3а 2024 г.	-	-	591 322	(40)	-	-	-	-	591 282	-
Доля ы уставном капитале	3а 2025 г.	11	-	128 254	(7 310)	-	-	-	-	120 955	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Вклад в имущество иных организаций	3а 2025 г.	7 400	-	33 774	(14 497)	-	-	-	-	26 677	-
	3а 2024 г.	-	-	7 400	-	-	-	-	-	7 400	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	453 322	(453 322)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	453 322	(453 322)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	598 693	-	1 485 072	(852 753)	-	-	-	-	1 231 012	-
	3а 2024 г.	-	-	1 052 055	(453 362)	-	-	-	-	598 693	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	91	-	46	(137)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	(83)	-	-	X	X	91	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	91	-	46	(137)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	(83)	-	-	-	-	91	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	41 780	-	180 947	-	(10 068)	-	-	-	212 659	-
	За 2024 г.	-	-	41 780	-	-	-	-	-	41 780	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80	-	2	-	(80)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 654	-	180 802	-	(9 942)	-	-	-	212 514	-
	За 2024 г.	-	-	41 654	-	-	-	-	-	41 654	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	125	-	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 780	-	180 947	-	(10 068)	-	-	X	212 659	-
	За 2024 г.	-	-	41 780	-	-	-	-	X	41 780	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	436 062	960 266	-	-	-	-	1 396 328
	3а 2024 г.	-	436 062	-	-	-	-	436 062
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	2 885	-	-	-	-	2 885
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	436 062	957 382	-	-	-	-	1 393 443
	3а 2024 г.	-	436 062	-	-	-	-	436 062
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	270 384	108 674	-	(270 398)	-	-	108 660
	3а 2024 г.	-	270 384	-	-	-	-	270 384
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	538	355	-	(578)	-	-	315
	3а 2024 г.	-	538	-	-	-	-	538
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	218 213	-	-	(218 213)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	218 213	-	-	-	-	218 213
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	3 611	-	-	-	-	3 611
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 632	104 230	-	(1 607)	-	-	104 255
	3а 2024 г.	-	1 632	-	-	-	-	1 632
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	464	-	-	-	-	464
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	706 446	1 068 940	-	(270 398)	-	X	1 504 988
	3а 2024 г.	-	706 446	-	-	-	X	706 446

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	3а 2025 г.	580	1 806	(1 265)	-	1 121
	3а 2024 г.	-	580	-	-	580
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	580	1 806	(1 265)	-	1 121
	3а 2024 г.	-	580	-	-	580

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	121	-
Затраты на оплату труда	21 874	8 086
Отчисления на социальные нужды	3 501	1 257
Амортизация	3 332	-
Прочие затраты	63 840	24 963
Итого по элементам	92 667	34 305
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 667	34 305

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Гамма»
за 2025 год.**

г. Казань

«10» марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации.

1. Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Гамма".

Сокращенное фирменное название на русском языке: ООО "Гамма".

2. Общество является юридическим лицом с момента его регистрации.

3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Журналистов, д.62Б, помещение 21.

4. Государственная регистрация: Свидетельство от 22.07.2024г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.

5. Постановка на налоговый учет: Свидетельство от 06.12.2019г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Республике Татарстан.

6. ИНН/КПП 1686040849 /168601001

7. ОГРН 1241600034081

8. Основной вид деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

9. ООО «Гамма» имеет следующие расчетные счета в учреждениях банков:

1. р/с 40702810425640001723 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

2. р/с 40702810338000491757 в Отделении «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810600000000603 БИК 049205603

3. р/с 40702810229930008838 в ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", к/с 30101810200000000824 БИК 042202824

10. Бухгалтерский учет ведет главным бухгалтером ООО «Гамма» Яруллиной З.З.

11. Организация арендует нежилое помещение № 21, площадью 10,0 кв.м. под офисное помещение у организации АО «Джи-групп» по договору субаренды №БН от 22.07.2024 г. Помещение находится на втором этаже двухэтажного административного здания, расположенного по адресу: РТ, г. Казань, ул. Журналистов, д. 62Б, балансовая стоимость 7, 73 тыс. руб.

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым 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, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к указанным условиям, сумма приведенной стоимости арендных платежей за весь предполагаемый срок аренды не является существенной. Также расходы,

включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде, являются не существенными.

12. Вознаграждение генерального директора ООО «Гамма» за 2025 год – 17 032,05 тыс. руб., начисленные страховые взносы за 2025 год – 899,88 тыс. руб.

13. Среднесписочная численность:

- за 2024 год – 1 человек;

- за 2025 год – 3 человека.

14. Бенефициарный владелец Общества:

- Гильфанов Альберт Рашитович – доля в уставном капитале 50%;

- Гильфанов Ильфат Рашитович – доля в уставном капитале 50%.

15. Лицо, отвечающее за корпоративное управление организацией – Голощапов Дмитрий Николаевич.

16. Аудиторская проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год проводилась ООО «Оценка, Консалтинг, Аудит».

17. Пояснения ООО «Гамма» составлены в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Информация о применяемой учетной политике. Раскрытие существенных аспектов.

Бухгалтерская отчетность сформирована по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденным приказом Минфина РФ 04.10.2023 № 157н.

Амортизация начисляется линейным способом. Материалы списываются по средней себестоимости.

Общество не предполагает нарушения принципа непрерывности деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение общества, не произошли.

3. Требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- 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 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).

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Отчетность сформирована исходя из российских правил учета и отчетности. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 01.01.2026 судебные разбирательства.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Размер уставного капитала составляет 10,00 тыс. руб.

Распределение долей общества в уставном капитале составляет:

- Гильфанов Альберт Рашитович – 50% сумма 5,00 тыс. руб.
- Гильфанов Ильфат Рашитович – 50% сумма 5,00 тыс. руб.

Обороты со связанными сторонами ООО «Гамма» за 2025 г:

Наименование	Характер отношений	Вид операций	Поступления денежных средств, тыс. руб.	Перечисления денежных средств, тыс. руб.	Долг ООО «Гамма» на 31.12.2025, тыс. руб./дата погашения	Долг контрагента на 31.12.2025 тыс. руб.
ООО «ПРП Капитал», ИНН 9728003998	Голощапов Д.Н. - доля в УК ПРП 100%	Договор оказания услуг	0	40 120,00	299,48 до 31.01.2026	0,00
Гильфанов Альберт Рашитович	Доля в УК ООО	Договор займа	425 676,13	0	461 832,41 до 02.09.2034	0,00

	«Гамма» - 50%					
Гильфанов Ильфат Рашитович	Доля в УК ООО «Гамма» - 50%	Договор займа	348 205,38	421, 45	459 610,97 до 28.08.2034	0,00
ООО «Картингцентр», ИНН 1686019607	Голощапов Д.Н.- доля 8,33% ООО «Гамма» - доля 91,67 %	Выкуп доли в уставном капитале	0,00	4 130,00	0,00	0,00
ООО «СМЭШ», ИНН 1684001996	Голощапов Д.Н.- доля 8,33%	Договор займа	0,00	12 906,00	0,00	36 803,94 до 20.03.2030
ООО «Бета», ИНН 1660338750	АО «Джи-групп» - доля 100%	Договор займа	767 297,32	700 061,84	576 255,38 до 17.12.2026	0,00
ООО "ЕК-ПРОМОУШЕН", ИНН 1660349061	Голощапов Д.Н.- доля 8,33%	Договор займа	31 674,80	0,00	0,00	16 921,07 до 31.07.2028
ООО «Смарт консалтинг», ИНН 1660269183	АО «Джи-групп» учредитель доля 15%	Договор оказания услуг	0,00	5 193,63	0,00	0,00
АО «Джи-групп» ИНН 1660359180	Учредители ООО «Гамма» являются акционерами АО «Джи-групп»	Договор аренды	0,00	32,00	16,00 до 15.01.2026	0,00
ООО ГК «Коррекс»	ООО Гамма имеет долю в УК -35 %	Договор займа	26 677,67	26 677,67	0,00	0,00
ООО «Группа Ю Ди Пи»	ООО Гамма имеет долю в УК - 28,31%	Договор займа	0,00	11 869,19	0,00	12 356,08 до 29.12.2030

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

За 2025 год создан резерв на неиспользованный отпуск с отчислениями в размере 1 805,56 тыс. руб., использован на оплату отпусков с отчислениями в размере 1 265,15 тыс. руб. На 31.12.2025 остаток резерва 1 120,52 тыс. руб.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Обществом на расходы списана сумма затрат 2024 года в размере 12,14 тыс. руб., в том числе сумма доначисленных процентов по полученным займам в размере 12,00 тыс.руб. и оплата услуги поставщика в размере 0,14 тыс. руб.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками с Обществом работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

3.9. Раскрытие информации о создании резервов по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса», «Отчета о финансовых результатах» и «Отчета о движении денежных средств»

4.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В отчетном году отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

На 31.12.2025 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

По всем группам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. К объектам основных средств относится имущество, превышающий стоимость 100,00 тыс.руб.

Метод оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Обесценение основных средств не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Учет арендованного (полученного в лизинг) имущества ведется правилами Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Транспортные средства, приобретенные в лизинг по бухгалтерскому учету отнесены на статью «Права пользования активами» во вторую группу амортизации. Срок амортизации установлен 3 года, с учетом срока лизинга.

Автомобилю «Lixiang L9» приобретен в лизинг по договору уступки права требования. Срок амортизации установлен 27 месяцев, с учетом пребывания автомобиля у бывшего лизингополучателя.

Сумма права пользования активом для целей бухгалтерского учета формируется из суммы покупной стоимости лизингодателя у поставщика за минусом авансовых платежей и комиссии по оформлению договора лизинга.

Процентные расходы рассчитаны как разница между лизинговыми платежами по графику договора лизинга и покупной стоимостью лизингодателя у поставщика за минусом авансовых платежей. Ликвидационная стоимость не установлена.

Наименование объекта ППА	Дата приобретения	Срок амортиза- ции	Балансовая стоимость ППА, тыс.руб.	Амортиза- ция на 31.12.2025 тыс.руб.	Ликвида- ционная стоимость, тыс.руб.	Срок оконча- ния лизинга
Автомобиль «Lixiang L9	16.01.2025	27 мес.	7 900,00	3 218,52	0,00	31.03.2027
Автомобиль «GWM TANK 300	20.11.2025	36 мес.	4 074,17	113,17	0,00	20.01.2027

Информация о наличии права пользования активами предоставлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

Участие в доли других организаций, в том числе:

Наименование	На начало 2025 года			На конец 2025года		
	Доля в УК, %	Сумма доли в УК, тыс. руб.	Сумма вклада в имущество, тыс. руб.	Доля в УК, %	Сумма доли в УК, тыс. руб.	Сумма вклада в имущество, тыс. руб.
ООО «Картингцентр»	91,67	9,17	7 400,00	0,00	0,00	0,00
ООО «СМЭШ»	15,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00
ООО «Группа Ю Ди Пи»	0,00	0,00	0,00	25,173	25,17	0,00
ООО «Группа Коррекс»	0,00	0,00	0,00	30,37	47 881,92	26 677,67
ООО «Экселот»	0,00	0,00	0,00	28,31	73 047,62	0,00
Итого		10,67	7 400,00		120 954,71	26 677,67

Предоставленные займы – 1 083 379, 84 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование контрагента		№ и дата договора займа	Срок действия договора, (срок погашения)	Остаток заемных средств на 31.12.2025г., в тыс.руб.
1	ООО «Теннис Хаус»	Договор займа	10.04.2025	10.04.2030	106 908,17
2	ООО Термы	Договор займа	04.10.2024	01.01.2032	149 283,00
3	ООО Спафуд	Договор займа	10.10.2024	01.01.2029	23 699,20
4	ООО Термы	Договор займа	05.12.2024	01.01.2032	469 021,43
5	ООО «СМЭШ»	Договор займа	21.03.2025	20.03.2030	12 000,00
6	ООО «СМЭШ»	Договор займа	25.11.2025	25.11.2027	500,00
7	ООО «Группа Ю Ди Пи»	Договор займа	№11- 09/25-5 от 11.09.2025	10.09.2030	3 490,00
8	ООО «Группа Ю Ди Пи»	Договор займа	№16-12/25 от 16.12.2025	17.12.2030	2 490,00

9	ООО «Группа Ю Ди Пи»	Договор займа	№05-11/25-5 от 05.11.2025	20.11.2030	3 490,00
10	ООО «Группа Ю Ди Пи»	Договор займа	№19-12/25 от 19.12.2025	29.12.2030	2 399,19
11	ООО «ЕК-Промоушен»	Договор уступки требования по договору займа (Бета)	30.11.2024	31.07.2028	12 285,55
12	ООО «СМЭШ»	Договор уступки требования по договору займа (Бета)	22.10.2024	07.07.2028	17 692,48
12	ООО «Термы»	Договор уступки требования по договору займа (Б)	01.11.2024	29.10.2033	75 020,00
14	ООО «Термы»	Договор уступки требования по договору займа (С)	01.11.2024	29.11.2031	129 605,60
15	ООО «Экселот»	Договор уступки требования по договору займа (Б)	16.06.2025	01.05.2035	75 495,22
	Итого				1 083 379,84

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, должна быть осуществлена проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения сроком свыше 12 месяцев, краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения сроком до 12 месяцев.

Признаков обесценения финансовых вложений в 2025 году нет.

4.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов предоставлена в пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Информация о финансовых вложениях предоставлена в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской задолженности отражены в пояснении №7, по кредиторской задолженности в пояснении №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на 31.12.2025г. - 24 265,36 тыс. руб., в том числе:

- прочие специальные счета (овернайт) – 24 226,33 тыс. руб.

-касса организации - отсутствуют;

-расчетные счета – 39, 03 тыс. руб.

-переводы в пути - отсутствуют.

4.7. Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»

№	Наименование контрагента	№ и дата договора займа	Срок действия договора (срок погашения)	Остаток заемных средств на 31.12.2025г., в тыс. руб.
1	ООО «Бета»	№99 от 18.12.2024	17.12.2026	472 000,00
2	Гильфанов А.Р.	№бн от 02.09.2024	02.09.2034	151 800,00
3	Гильфанов И.Р.	№бн от 28.08.2024	28.08.2034	150 000,00
4	Гильфанов А.Р.	№бн от 31.10.2024	02.09.2034	310 032,41
5	Гильфанов И.Р.	№бн от 31.10.2024	28.08.2034	309 610,97
	Итого			1 393 443,38

4.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

За 2025 год создан резерв на неиспользованный отпуск с отчислениями в размере 1 805, 56 тыс. руб., использован на оплату отпусков с отчислениями в размере 1 265,15 тыс. руб. На 31.12.2025 остаток резерва 1 120,52 тыс. руб., в том числе на оплату отпусков – 966,13 тыс. руб., на страховые взносы (15,98%) – 154,39 тыс. руб.

4.9. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Ценностей учитываемых на забалансовых счетах нет.

4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке, себестоимости по видам деятельности и расходах представлена в отчете о финансовых результатах бухгалтерской отчетности и в пояснениях.

4.11. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за 2025 год составила 262 692,98 тыс. руб., в том числе:

- проценты по выданным займам – 231 110,66 тыс. руб.

- доходы по договорам цессии (возврат займа от заемщика по договору цессии) – 31 567,03 тыс. руб.

- доходы от участия в других организациях – 15,30 тыс.руб.

Сумма прочих расходов по бухгалтерскому учету за 2024 и 2025 годы:

Наименование расходов	За 2024 год, тыс. руб.	за 2025 год, тыс. руб.
Проценты по займам полученным	1 631,99	111 478,71
Расходы по договору цессии (возврат займа от заемщика по договору цессии)	0,00	31 567,03
Благотворительная помощь	0,00	20 103,20
Убытки от вклада в имущество других организаций	0,00	14 496,83
Убытки от списания вклада в уставной капитал других организаций	0,00	7 299,75
Процентные расходы (аренда, лизинг)	0,00	1 229,56
Новогодние мероприятия	0,00	197,58
НДС по полученным услугам не подлежащий зачету	22,32	182,33
Услуги банка	24,59	67,02
Прочие расходы	0,00	43,44
Безвозмездная передача товаров (подарки)	80,79	16,07
НДС, начисленный на безвозмездную передачу	16,16	3, 21
Итого	1 775,85	186 684,73

Поступления и расходование денежных средств отражены в «Отчете о движении денежных средств»

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены поступления на сумму 90 071,07 тыс. руб., в том числе:

- проценты от депозита - 15 743,71 тыс.руб.

- ошибочно поступившая сумма – 74 278,73 тыс. руб.

- поступление от продажи доли в уставном капитале других организаций – 15,30 тыс. руб.

- возврат от поставщика (без НДС) – 33,33 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи от текущих операций» отражены расходы на сумму 326 295,60 тыс. руб., в том числе:

- возврат ошибочно перечисленной суммы – 74 278,73 тыс. руб.

- НДС, оплаченный поставщику – 838,79 тыс. руб.

- перечисления в подотчет – 3 048,43 тыс. руб.

- налоги и сборы – 8 399,43 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 3 409,81 тыс. руб., НДС – 3 443,53 тыс. руб., НДС – 1,99 тыс. руб., транспортный налог – 7,39 тыс.руб., госпошлина – 19,00 тыс. руб., налог на прибыль – 1 516,79 тыс. руб., сальдо ЕНП – 0,92 тыс.руб.

- услуги банка – 67,02 тыс. руб.

- перечисление по агентскому договору – 1 076,47 тыс. руб.

- благотворительная помощь – 20 103,20 тыс. руб.

- перечисления по договору цессии - 218 212,90 тыс. руб.

- прочие перечисления – 270,63 тыс. руб.

По строке 4229 «Прочие платежи от инвестиционных операций» отражены расходы на вклад в имущество других организаций в размере 30 807,67 тыс. руб.

4.15. Расчеты по налогу на прибыль.

По итогам года обществом в бухгалтерском учете получен убыток в размере 16 658,80 тыс. руб.

В налоговом учете получена прибыль в размере 11 037, 27 тыс. руб.

Списан убыток прошлого года на уменьшение налогооблагаемой прибыли - 3 124, 00 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль за 2025 год – 7 913,27 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль НУ – 1 978,32 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 1 317, 51 тыс. руб., в том числе:

Отложенные налоговые активы (ОНА) – 1 910, 62 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 2 447,13 тыс. руб.

Использованы ОНА (убытки прошлого года) в 2025 году – 781,00 тыс. руб.

Налог на прибыль по бухгалтерскому учету - 3 295,93 тыс. руб.

Убыток по бухгалтерскому учету объясняется с тем, что в 2025 году по решению учредителей была оказана благотворительная помощь образовательному учреждению АНОО "Международная школа УНИСКУЛ" в сумме 20 103, 2 тыс. руб.

Также списаны на расходы вклад в имущество и в уставный капитал других организаций в размере 21 796,57 тыс. руб., в том числе:

- вклад в уставный капитал ООО ГК Коррекс 4,63% с общей суммой вклада – 7 299, 75 тыс. руб., в связи с продажей части доли вклада в уставной капитал ниже покупной стоимости;

- вклад в имущество ООО Картингцентр – 14 496, 83 тыс. руб., в связи с продажей доли вклада в уставной капитал.

Чистые активы общества на 31.12.2025 года отрицательные – (29 096, 00) тыс. руб.

В 2026 году руководством Общества запланирован ряд мероприятий, которые смогут оказать положительное влияние на величину чистых активов. Руководством и участниками Общества ведется подготовка решения о внесении вклада в имущество Общества в 2026 отчетном периоде: указанное действие направлено на укрепление финансового положения Общества и увеличение величины чистых активов.

Ведется работа над возможностью отчуждения доли Общества в уставном капитале дочерних организаций с целью получения прибыли от сделки по купле-продаже. На текущую дату проводится оценка возможных параметров сделки, окончательное решение будет принято уполномоченными органами управления Общества при наличии приемлемых условий.

В отчетном периоде Общество находилось на начальном этапе реализации инвестиционной стратегии и понесло расходы, связанные с осуществлением инвестиций, включая затраты на подготовку и сопровождение сделок (проектов), а также формирование инвестиционного портфеля. Инвестиционная деятельность Общества носит долгосрочный характер: получение доходов по реализуемым инвестиционным проектам и инвестициям ожидается в последующих отчетных периодах, а не в краткосрочной перспективе.

Генеральный директор

Голощанов Д.Н.