

# **Общество с ограниченной ответственностью «ОАЗИС»**

354057, г.Сочи, ул.Параллельная, 9, литер 1, помещение 18 (ЧАСТЬ)  
ИНН/КПП 2319039260/231001001  
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), р/с 40702810300720001726  
Корр.счёт 30101810145250000411, БИК 044525411

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 Г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОАЗИС»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «**ОАЗИС**», составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
1.1. Название и реквизиты Общества.....	3
1.2. Численность персонала Общества .....	3
1.3. Основные виды деятельности Общества.....	3
1.4. Сведения об учредителе Общества .....	3
1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества .....	3
1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства. Дочерние и зависимые общества. ....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ. ....	3
2.1. Основа составления .....	3
2.2. Изменения учетной политики.....	4
3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	4
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	5
4.1. Основные средства .....	5
4.2. Финансовые вложения.....	7
4.3. Отложенные налоговые активы.....	7
4.4. Запасы .....	7
4.5. Дебиторская задолженность .....	9
4.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	10
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	10
4.8. Уставный капитал.....	10
4.9. Нераспределенная прибыль .....	11
4.10. Кредиторская задолженность .....	11
4.11. Оценочные обязательства .....	12

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	13
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	13
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	13
5.3. Проценты к получению .....	14
5.4. Прочие доходы и расходы.....	14
5.5. Расчеты по налогу на прибыль .....	14
6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	16
6.1. Перечень связанных сторон.....	16
6.2. Операции со связанными сторонами .....	16
6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами .....	17
6.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.....	17
7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	17
7.1. Налогообложение.....	17
7.2. Охрана окружающей среды .....	17
8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	18
9. УСЛОВИЯ ПРОДОЛЖЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУДУЩЕМ (ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ).....	18
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

### 1.1. Название и реквизиты Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОАЗИС»
Сокращенное наименование	ООО «ОАЗИС»
ИНН	2319039260
ОГРН	1062319009521
Дата государственной регистрации	05.12.2006
Юридический адрес	354057, Краснодарский край, Сочи г, Параллельная ул, дом № 9, литер 1, помещение 18 (часть)
Фактический адрес	354057, Краснодарский край, Сочи г, Параллельная ул, дом № 9, литер 1, помещение 18 (часть)
Телефон	+79882333369

### 1.2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31.12.2025	3
По состоянию на 31.12.2024	4
По состоянию на 31.12.2023	4

### 1.3. Основные виды деятельности Общества

- ✓ 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

### 1.4. Сведения об учредителе Общества

Учредитель единственный участник	Гелашвили Зураб Джемалиевич
ИНН	774361797949

### 1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников. Контрольные органы не предусмотрены уставом Общества. Единоличным исполнительным органом общества является директор, назначаемый общим собранием участников. С 08.09.2020 г. по настоящее время полномочия директора исполняет Яковенко Сергей Николаевич.

### 1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства. Дочерние и зависимые общества.

В 2025 году ООО «ОАЗИС» не имело в своем составе обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств. У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.

### 2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, раскрыты в разделах по отдельным активам и обязательствам, доходам и расходам.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Пояснения составлены в соответствии с принципом раскрытия показателей баланса и отчета о финансовых результатах в тысячах рублей, если иное не указано по тексту пояснений.

## **2.2. Изменения учетной политики**

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

В 2025 году Общество применило новые стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применяемая учетная политика в основном соответствует той, которая использовалась в предыдущем отчетном году. В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

## **3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверило и документально подтвердило их наличие, состояние и оценку.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. По результатам годовой инвентаризации расхождений фактического наличия активов и обязательств с учетным не выявлено. Инвентаризационной комиссией запасы проанализированы на предмет потери ими своих первоначальных качеств, действительного их существования, их состояние и обоснованность нахождения у экономического субъекта. Подтверждено, что в компании нет запасов, которые потеряли свои первоначальные качества или морально устарели.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основное средство признается в момент завершения капитальных вложений, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены в момент их передачи в эксплуатацию. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам однородных объектов ОС:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Основные средства оцениваются при признании по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с объектом основных средств капитальных вложений, осуществленных до его признания в бухгалтерском учете. После признания все группы основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; Общество не проводит переоценку основных средств.

Сумма первоначальной стоимости и накопленной амортизации объекта основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев, когда первоначальная стоимость объекта увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, или уменьшается – в случае частичной ликвидации, а также при изменении учтенной в первоначальной стоимости объекта величины оценочного обязательства по его ликвидации.

Затраты Общества на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств признаются капитальными вложениями при условии соответствия их критериям признания, установленным п. 6 ФСБУ 26/2020. В остальных случаях затраты, осуществленные по объекту основных средств после принятия его к учету, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, не подлежащих амортизации (земельные участки и объекты природопользования). У Общества нет не амортизируемых объектов.

Амортизация объекта основных средств исчисляется исходя из элементов амортизации, которые определяются в момент его признания в учете (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). Корректировки, возникшие в связи уточнением элементов амортизации объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях, то есть перспективно.

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

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета в связи с его выбытием или неспособностью приносить Обществу экономические выгоды в будущем. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает данные по основным средствам. Изменение стоимости основных средств приведено ниже:

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	2025	4 251	(3 387)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	4 251	(3 435)
	2024	4 251	(3 340)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	4 251	(3 387)
в том числе: Сооружения	2025	1 429	(565)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	1 429	(613)
	2024	1 429	(519)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	1 429	(565)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	857	(857)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857	(857)
	2024	857	(857)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857	(857)
Офисное оборудование	2025	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	2024	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
Другие виды основных средств	2025	1 846	(1 846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846	(1 846)
	2024	1 846	(1 846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846	(1 846)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбытия основных средств за отчетный период 2025 года и предыдущий период 2024 год - не было. Все основные средства амортизируемые и амортизируются.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, в том числе залог, не имеется. Все основные средства, отраженные на балансе, пригодны к использованию и используются в течение установленных сроков.

Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой, не производилась.

У Общества нет инвестиционной недвижимости.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия основных средств и капитальных вложений в них с учетными данными.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

#### 4.2. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. N 126н.

Финансовые вложения срок обращения (погашения), которых более 12 месяцев рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение

Состав, движение и изменение стоимости финансовых вложений, отражаемых в составе внеоборотных активов приведены в таблице:

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	2025	197 605	-	77 922	(45 000)	-	-	-	-	230 527	-
	2024	543 599	-	141 000	(486 994)	-	-	-	-	197 605	-
В том числе: Паи	2025	100 000	-	42 922	-	-	-	-	-	142 922	-
	2024	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
Предоставленные займы	2025	97 605	-	35 000	(45 000)	-	-	-	-	87 605	-
	2024	543 599	-	41 000	(486 994)	-	-	-	-	97 605	-

#### 4.3. Отложенные налоговые активы

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль изменилась с 20% в 2024 году до 25% в 2025 году.

Увеличение отложенных налоговых активов и изменения в их структуре в предыдущем периоде 2024 года произошло за счет увеличения вычитаемых временных разниц на сумму полученного налогового убытка в 2024 году.

Уменьшение отложенных налоговых активов и изменения в их структуре в отчетном периоде 2025 года произошло за счет уменьшения вычитаемых временных разниц при уменьшении налоговой базы отчетного 2025 года на убыток, полученный в 2011 году.

Состав отложенных налоговых активов по видам представлен в таблице ниже:

Вид отложенных налоговых активов	На 31.12.2025, по ставке 25%		На 31.12.2024, по ставке 25%		На 31.12.2023, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы
Убытки прошлых лет	243 563	60 891	246 645	61 661	250 068	50 014

#### 4.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация признает выручку от реализации собственного недвижимого имущества при её наличии. В качестве запасов принимаются активы, потребляемые в течение периода не более 12 месяцев.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, порядок определения которой зависит от способа появления актива в Организации (производство (строительство), приобретение за плату и др.).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В составе готовой продукции и товаров у Общества учитываются объекты недвижимого имущества (жилые и нежилые помещения), построенные Обществом за счет собственных и привлеченных средств, приобретенные за плату, прошедшие государственную регистрацию права собственности и предназначенные для продажи. Учет готовой продукции ведется по отдельным видам готовой продукции (жилые и нежилые помещения).

При отпуске материалов в производство, ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

При отгрузке товаров и готовой продукции, списании их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Запасы отражаются в строке 1210 бухгалтерского баланса. В составе запасов на основании ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражены сырье и материалы (счет 10 «Материалы»); товары (счет 41 «Товары»); готовая продукция (счет 43 «Готовая продукция»).

В результате проведенной инвентаризации установлено, что нет расхождений фактического наличия запасов с учетными данными; морально устаревшие, испорченные запасы не выявлены, оценка чистой стоимости продажи не проводилась.

Информация о наличии и движении запасов по их группам представлена в таблице ниже:

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	2025	205 900	-	18	(18)	-	-	Х	Х	205 900	-
	2024	138 400	-	70 763	(3 263)	-	-	Х	Х	205 900	-
в том числе: Сырье и материалы	2025	1	-	18	(18)	-	-	-	-	1	-
	2024	1	-	22	(22)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	3 241	-	-	(3 241)	-	-	-	-	-	-
Товары	2025	205 899	-	-	-	-	-	-	-	205 899	-
	2024	135 158	-	70 741	-	-	-	-	-	205 899	-

Авансов, предварительной оплаты, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов нет. Запасов в пути нет.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Дебиторская задолженность по расчетам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, за исключением авансов поставщикам, которые отражаются в бухгалтерском балансе без учета НДС. Проценты по выданным займам отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

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	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	27 377	-	5	4 021	(49)	-	-	-	31 355	-
	2024	236 247	-	133	191	(209 194)	-	-	-	27 377	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	9	-	-	-	(6)	-	-	-	3	-
	2024	30	-	6	-	(28)	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	6 083	-	-	-	-	-	-	-	6 083	-
	2024	6 083	-	-	-	-	-	-	-	6 083	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	12 024	-	-	-	-	-	-	-	12 024	-
	2024	221 189	-	1	-	(209 166)	-	-	-	12 024	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	2025	8 454	-	-	4 021	-	-	-	-	12 475	-
	2024	8 263	-	-	191	-	-	-	-	8 454	-
Расчеты по ЕНС	2025	807	-	-	-	(43)	-	-	-	764	-
	2024	681	-	126	-	-	-	-	-	807	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	2025	27 377	-	5	4 021	(49)	-	-	Х	31 355	-
	2024	236 247	-	133	191	(209 194)	-	-	Х	27 377	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

#### 4.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Общество ведет учет финансовых вложений на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. N 126н.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1240.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых активах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Пе-риод	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						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025	114 225	-	400	-	-	-	-	-	-	114 625	-
	2024	121 689	-	43	(7 507)	-	-	-	-	-	114 225	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	2025	114 225	-	400	-	-	-	-	-	-	114 625	-
	2024	121 689	-	43	(7 507)	-	-	-	-	-	114 225	-

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов, отражаемых по стр. 1250 Баланса учитываются:

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	63	162	25
Депозитные счета	7 900	40 800	12 390
<b>Итого</b>	<b>7 963</b>	<b>40 962</b>	<b>12 415</b>
<b>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</b>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	40 962	12 415	130 049
Остаток на конец года (стр. 4500)	7 963	40 962	12 415

#### 4.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли, принадлежащей Участнику. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10 010	10 010	10 010

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

#### 4.9. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и прибыли отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. Чистая прибыль (убыток) составили:

- за 2025 год – 4 393 тыс. руб.
- за 2024 год – (31 879) тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	510 703	506 310	538 189

Обществом не производилось распределение прибыли. Дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались. Соответственно нет данных для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, заработную плату и налоги к оплате, прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Полученные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

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	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025	131 528	125	-	(1 116)	-	-	130 537
	2024	554 333	864	-	(423 669)	-	-	131 528
в том числе:	2025	427	125	-	(427)	-	-	125
	2024	96	385	-	(54)	-	-	427
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	129 722	-	-	(1)	-	-	129 721
	2024	553 336	-	-	(423 615)	-	-	129 722
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	1 379	-	-	(688)	-	-	691
	2024	901	479	-	-	-	-	1 379
Расчеты по налогам и сборам	2025	131 528	125	-	(1 116)	-	×	130 537
	2024	554 333	864	-	(423 669)	-	×	131 528
Итого	2025	131 528	125	-	(1 116)	-	×	130 537
	2024	554 333	864	-	(423 669)	-	×	131 528

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

#### 4.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого месяца как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов. Обязательства на оплату отпусков рассчитываются как сумма обязательств на оплату отпусков по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец месяца, и среднего заработка для оплаты отпусков. Сумма обязательства по страховым взносам определяется путем умножения суммы обязательств по отпускным на ставку страховых взносов и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

Оценочные обязательства отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025	753	477	404	-	826
	2024	748	415	410	-	753
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	2025	753	477	404	-	826
	2024	748	415	410	-	753

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Выручка от разных по характеру и условиям оказания услуг, выполнения работ, отгрузки продукции и товаров признается в бухгалтерском учете обособленно:

- выручка от реализации готовой продукции, товаров;
- выручка от оказания услуг.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2024 году у Общества была выручка от реализации готовой продукции 1 679 тыс. руб.

Выручки от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ в 2025 году не было.

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Организация осуществляет обособленный учет расходов в зависимости от характера и условий оказания услуг, выполнения работ, отгрузки продукции. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные:

- с реализацией готовой продукции, товаров, в том числе себестоимость готовой продукции и товаров.

Управленческие расходы списываются ежемесячно в полном объеме непосредственно в дебет счета 90 "Продажи" и отражаются по стр. 2220 отчета о финансовых результатах.

Затраты на производство (расходы на продажу) отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	7	7
Расходы на оплату труда	5 002	4 923
Отчисления на социальные нужды	1 501	1 526
Прочие затраты	3 630	2 117
Итого по элементам	10 151	8 589
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	3 241
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 151	11 830

Существенные расходы по видам деятельности и статьям затрат отражены ниже:

Виды расходов	2025	2024
<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>		<b>3 241</b>
1) себестоимость готовой продукции при продаже собственного недвижимого имущества	-	3 241
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>10 151</b>	<b>8 589</b>
Оплата труда и страховые взносы	6 503	6 450
Расходы на юридические и информационные услуги	1 052	434
Коммунальные услуги	1 280	899
Арендные платежи за арендуемое имущество	345	345
Арендная плата за землю	658	206

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 5.3. Проценты к получению

Прочими расходами для общества также являются процентные доходы по договорам займов. Данные доходы признаются доходами отчетного периода.

### 5.4. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Состав прочих доходов, отраженных по стр.2340, приведен ниже:

Виды прочих доходов	2025	2024
Прочие доходы по депозитам	3 335	4 339
Прочие доходы по паям	3 429	12 163
Прочие доходы	1	414
<b>Всего прочие доходы:</b>	<b>6 765</b>	<b>16 916</b>

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Состав прочих расходов, отраженных по стр.2350, приведен ниже:

Виды прочих расходов	2025	2024
Расходы на списание дебиторской задолженности не реальной ко взысканию	-	(56 651)
Расходы на услуги банка	(292)	(1 032)
Расходы по налогу на имущество	(2 840)	(2 481)
Прочие расходы	(74)	(74)
<b>Всего прочих расходов:</b>	<b>(3 206)</b>	<b>(60 238)</b>

### 5.5. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль в Организации ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (далее – ПБУ 18/02).

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом, при этом в бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль. Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

При этом величина текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным бухгалтерского учета, равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и рассчитанного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ. В 2025 году ставка налога на прибыль составляла 25%, в 2024 – 20 %. В связи с изменением ставки был произведен пересчет отложенных налогов на 31.12.2024 г. на основании п. 25 ПБУ 18/02. Отложенный налог на прибыль отражен по стр.2412 отчета о финансовых результатах.

Показатели и порядок расчета приведен в таблице ниже:

Код	Показатель	2025	2024
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	5 856	-42 949
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	61 661	50 014
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0	0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	60 891	61 661
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	0	0
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	65	49 260
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	61 661	50 014
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	60 891	61 661
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-771	11 648
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц		-685
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		0

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3В	Эффект изменения ставки будущего налога		12 332
4	Текущий налог на прибыль		
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-693	-578
5	Расход по налогу за отчетный период		
	(3) + (4)	-1 464	11 070
6	Условный расход по налогу		
	- (А) * 25%	-1 464	8 590
7	Постоянный налоговый расход		
	- (Е) * 25%	-16	-9 852
8	Прочие корректировки прошлых периодов		
			0
9	Чистая прибыль		
	(А) + (5)	4 393	-31 879

## 6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

### 6.1. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица. Иных связанных сторон нет. Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Яковенко С.Н.	Директор	Трудовые отношения
Гелашвили Зураб Джемалиевич	100% владение уставным капиталом ООО «Оазис»	В проверяемом периоде операции по передаче активов не производилось.

В отчетном периоде и на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности изменений в составе связанных сторон не было.

### 6.2. Операции со связанными сторонами

В 2025 г. у Общества отсутствовали расчеты со связанными сторонами, кроме трудовых отношений. Обеспечения по обязательствам связанных сторон не выдавались.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Не завершенных расчетов со связанными сторонами на отчетные даты 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. нет.

### 6.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: директор.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, с учетом начисленных страховых взносов	1 810	1 458

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных активов и обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

### 7.1. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость в будущем.

### 7.2. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетный период 2025 года Обществом не принималось решений о прекращении каких-либо видов деятельности. Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течении 2026 года, и далее, в течение 2027 года и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## 9. УСЛОВИЯ ПРОДОЛЖЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУДУЩЕМ (ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Руководством общества проанализированы события и условия, в которых осуществляется хозяйственная деятельность. Проведен анализ значимости тех условий или событий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а также событий и условий, касающихся способности Общества исполнить свои обязательства.

В 2025 году Обществом получена прибыль от операционной деятельности.

На деятельность Общества оказывают влияние и внешние факторы. Макроэкономические и экономические изменения, изменения в государственной политике, имеют негативные последствия для Общества.

В 2024-2025 годах продолжается масштабная трансформация российской экономики. Она стала следствием введения беспрецедентных внешних торговых и финансовых ограничений со стороны ряда стран в 2022 и последующих годах. Российские компании перестраивали свою деятельность: искали новые рынки сбыта, поставщиков, меняли объемы производства, ассортимент товаров и цены. При этом российский бизнес демонстрировал высокую степень гибкости, способность оперативно подстраиваться под изменившиеся условия. Существенную поддержку ему оказали антикризисные меры Правительства Российской Федерации и Банка России. По оценке Банка России, с учетом значительного роста процентных ставок для конечных заемщиков и охлаждения кредитной активности достигнутая к концу 2024 года жесткость денежно-кредитных условий сформировала необходимые предпосылки для возобновления процесса дезинфляции и возвращения инфляции к цели. Влияние жестких денежно-кредитных условий на спрос способствовало уменьшению инфляционного давления, что позволило Банку России воздержаться от дальнейшего повышения ключевой ставки. В 2025 году регулятор смог сдерживать инфляционные процессы, уровень инфляции в 2025 году составил 6%. Ключевая ставка прямо или косвенно влияет на все сегменты финансового рынка, через них — на сбережения, потребление, инвестиции и в итоге — на совокупный спрос в экономике и уровень цен. Изменения государственной политики в отношении инфляции и более жесткое денежно-кредитное регулирование позволило регулятору снизить ключевую ставку в 2025 году с 21% до 16%. Прогноз регулятора о среднем значении ставки на 2026 год в диапазоне 13-15%.

Прогноз Банка России (отражен в документе «Основные направления единой государственной денежно-кредитной политики на 2024 год и период 2025 и 2026 годов») предполагает постепенный возврат к формированию расходов в соответствии с бюджетным правилом в 2025–2026 годах. Руководство Общества, анализируя планы Министерства экономического развития и Центрального банка, прогнозы аналитических агентств, может с достаточной степенью уверенности предполагать, что ситуация с ключевой ставкой стабилизируется.

