Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "Ойл Инвестментс" за 2025 год, в тыс. руб.
(табличная часть)

1.1. 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.	632	(430)	392	(1 024)	739	(309)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	572	(96)	60	-	-	(334)	-	-	-	632	(430)
в том числе: ППА (Помещение в аренде)												
	За 2025 г.	632	(430)	392	(1 024)	739	(309)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	572	(96)	60	-	-	(334)	-	-	-	632	(430)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "Ойл Инвестментс" за 2025 год, в тыс. руб.
(табличная часть)

2. Финансовые вложения

2.1. 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 обесценен	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 714 144	-	-	(11 714 144)	-	-	-	-	-	-
в том числе: расходы, связанные с приобретением доли в УК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 714 144	-	-	(11 714 144)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 714 144	-	-	(11 714 144)	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	545 114	-	13 231	-	(521 275)	-	-	-	37 070	-
	За 2024 г.	285 200	-	2 910 888	-	(2 650 974)	-	-	-	545 114	-
в том числе: Расчеты по уступке права требования	За 2025 г.	542 975	-	-	-	(521 154)	-	-	-	21 821	-
	За 2024 г.	-	-	542 975	-	-	-	-	-	542 975	-
Авансы выданные	За 2025 г.	121	-	95	-	(121)	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	108	-	121	-	(108)	-	-	-	121	-
Расчеты с банком за обслуживание кредита	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	902	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-
Задолженность по дивидендам к получению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	284 090	-	2 364 052	-	(2 648 142)	-	-	-	-	-
Проценты к получению по займам выданным	За 2025 г.	2 018	-	12 496	-	-	-	-	-	14 514	-
	За 2024 г.	100	-	3 740	-	(1 822)	-	-	-	2 018	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	640	-	-	-	-	-	640	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	545 114	-	13 231	-	(521 275)	-	-	-	37 070	-
	За 2024 г.	285 200	-	2 910 888	-	(2 650 974)	-	-	-	545 114	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 444 710	739 500	-	(10 184 210)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 770 140	-	-	(7 770 140)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 674 570	739 500	-	(2 414 070)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	241	15 255	-	(241)	-	-	15 255
	За 2024 г.	176 096	241	1 234 059	(1 410 155)	-	-	241
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	241	255	-	(241)	-	-	255
	За 2024 г.	240	241	-	(240)	-	-	241
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 902	-	1 158 199	(1 201 101)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132 954	-	75 860	(208 814)	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	-	15 000	-		-	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	241	15 255	-	(241)	-	X	15 255
	За 2024 г.	9 620 806	739 741	1 234 059	(11 594 365)	-	X	241

4.2 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 903 834	2 903 834	-
в том числе: вексель	2 903 834	2 903 834	-
Выданные - всего	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	309	335
Прочие затраты	1 216	9 891
Итого по элементам	1 525	10 226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 525	10 226

Генеральный директор Асланов Камил Мукаилович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

101000, г. Москва, Чистопрудный б-р, дом № 17, стр. 1, помещ. 1/1
ИНН 7714408528/ КПП 770101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС» за 2025г. (текстовые)

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

1.2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

1.3. Местонахождение Общества

Местонахождение и Юридический адрес до 28 августа 2023 года 125040, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15 стр. 10, этаж 5, ком. 5.8.

На основании Приказа №бн от 14.08.2023 Местонахождение и Юридический адрес с 29 августа 2023 года 101000, г. Москва, Чистопрудный б-р, дом № 17, стр. 1, помещ. 1/1

1.4. Дата государственной регистрации Общества и основной регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 14 сентября 2016г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167746861677

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Код причины постановки на учет (КПП)

ИНН 7714408528

КПП 771401001

1.6. Информация об организационной структуре Общества

Участники Общества:

№	Участник	Период Владения, доля
1	Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "ГЕРМЕС	с 16.05.2023 100%
	Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕТИС КЭПИТАЛ" ОГРН 1107746374262	с 16.05.2023
	Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФОРТИС-ИНВЕСТ"	с 17.12.2025

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 25 ноября 2019г. по 02 июня 2023г. функции Генерального директора исполняла Сумина Ольга Львовна. С 03 июня 2023г. по настоящее время функции Генерального директора исполняет Асланов Камил Мукаилович по Решению единственного участника от 02 июня 2023г.

1.9. Ревизионная комиссия

В 2025 году ревизионная комиссия не избиралась.

1.10. Основные виды деятельности Общества:

Согласно выписке из ЕГРЮЛ основным видом экономической деятельности Общества является 64.20 «Деятельность холдинговых компаний».

Основным предполагаемым доходом Общества является поступление от участия в уставных капиталах других организаций.

1.11. Численность сотрудников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за 2025 г. 1 чел., за 2024 г. 1 чел.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Учетная политика Общества

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Внесение существенных изменений в учетную политику организации на следующий год не предвидится.

При подготовке финансовой отчетности, предприятием соблюдается принцип допущения непрерывности деятельности организации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация на конец каждого года проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета организация ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем.

Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия" 8.3.

Право пользования активом

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды и лизинга в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Право пользования активом отражается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируется с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Право пользования активом амортизируется линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от их срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Под краткосрочными активами понимаются активы со сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов в Обществе ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Основная сумма обязательств по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займов и кредитных договоров в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам и кредитам являются прочими расходами:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам;
- дополнительные расходы по займам и кредитам, а именно
    - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
    - суммы, уплачиваемые за экспертизу кредитных договоров;
    - иные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов.

При отражении займов и кредитов Обществом обеспечивается раздельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного

налогового обязательства отражаются сальдировано.

Изменения в учетной политике на 2025 год

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01 января 2025 года. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе:

дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты переклассифицирована из статьи 1230 «Дебиторская задолженность» в состав статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» [1].

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 в результате указанного выше изменения учетной политики приведены в следующей таблице:

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Показатель по состоянию на 31 декабря 2024 года (до корректировки)	Корректировка	Показатель по состоянию на 31 декабря 2024 года (после корректировки)
1190 Прочие внеоборотные активы	[1]	-	2 903 834	2 903 834
1100 Итого по разделу I		**1 205 951**	**2 903 834**	**4 109 785**
1230 Дебиторская задолженность	[1]	3 448 948	(2 903 834)	545 114
1200 Итого по разделу II		**3 549 835**	**(2 903 834)**	**646 001**

В табличной части расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

Иные корректировки в связи с изменениями учетной политики в течение 2025 года не проводились.

2.2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

2.2.1. Основные средства (строка 1150)

В составе основных средств Общество отражает право пользования активами (ППА).

Наличие и движение ППА по группам представлено отдельно в таблице 1.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.2. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240, строка 2320

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г. Общество учитывало 100% долю в уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр», приобретенную в 2019 году. В 2024 году доля была реализована.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются займы выданные со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена сумма займа, выданного по Договору №бн от 28.11.2024 в ООО "БАЛТИНВЕСТ УК" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Дюма». Процентная ставка 20,700% годовых, дата погашения займа 29.12.2026г. В отчетном периоде возвращена часть займа в сумме 40 000 тысяч рублей, начислены проценты в сумме 7 991 тысяча рублей.
На 31.12.2025 задолженность по займу №бн от 28.11.2024 составляет 10 000 тысяч рублей, задолженность по процентам составляет 8 924 тысячи рублей.

В отчетном периоде возвращен полностью займ в сумме 35 000 тысяч рублей, выданный по Договору №бн от 29.10.2024 в ООО "БАЛТИНВЕСТ УК" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Дюма». Начислены проценты в сумме 4 505 тысяч рублей.
На 31.12.2025 задолженность по займу №бн от 29.10.2024 отсутствует, задолженность по процентам составляет 5 590 тысяч рублей.

Сумма процентов, начисленных банком по остаткам на счетах, составила 2 510 тысяч рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 2.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2.2.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В бухгалтерском балансе Организация отражает сальдированную сумму отложенного налогового актива и обязательства, которая отражена по строке 1180 «отложенные налоговые активы»

2.2.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе Внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по простому векселю, выданному в качестве обеспечения обязательств по Договору купли-продажи 100% доли в Уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» 2 903 834 тыс.руб.

2.2.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность в размере 37 070 тыс. руб. на 31.12.2025 г. включает:

- задолженность по процентам по договорам займа выданного и цессии 36 335 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС 640 тыс.руб.;

- расчеты с поставщиками 95 тыс. руб.;
Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части движения дебиторской задолженности по видам приведена в таблице 3.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2.2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства на расчетных счетах в размере 4 418 тыс. руб., на рублевых счетах в банках, в т.ч. на депозитном счете (срок возврата 12.01.2026);

2.2.7.Капитал

Уставный капитал 2 666 751 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату Уставный капитал полностью оплачен.
Добавочный капитал 36 092 тыс. руб. сформирован:

- в 2017г. за счет дополнительных вкладов учредителей Общества по Решению собрания участников, направленных на увеличение чистых активов в размере 1 087 тыс. руб.;
- 2019 г. за счет положительной курсовой разницы, сформированной в результате рублевой переоценки полученных от участника средств в валюте (ЕВРО) в счет дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 35 005 тыс. руб.;

Резервные фонды в 2025 году Обществом не формировались.
Накопленная нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 1 441 357 тыс. руб.
Размер чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Чистые активы	4 144 200	4 755 371

2.2.8.Заемные средства (строки 1410 и 1510) и Кредиторская задолженность (строка 1520)

В заемных средствах отражены займы и кредиты полученные, а также проценты по ним с учетом срока погашения после отчетной даты.
Заемные средства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.
Кредиторская задолженность в размере 15 255 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (строка 1520 бухгалтерского баланса) включает:
- задолженность участнику по выплате дивидендов 15 000 тыс.руб.;
- расчеты с поставщиками 255 тыс. руб.;

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части движения задолженности по займам полученным и кредиторской задолженности приведена в таблице 4.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.9. Доходы, и расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год Выручка у Общества отсутствует.

Управленческие расходы Общества – 1 525 тыс. руб., состоят из:

- услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета 1 019 тыс.руб.;
- аудиторские услуги 160 тыс. руб.;
- аренда офиса 309 тыс. руб.;

- почтовые услуги 28 тыс. руб.;
- информационно-консультационных и юридических услуг 9 тыс.руб;

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.10. Прочие доходы и расходы

По итогам деятельности за 2025 год Прочие доходы Общества отсутствуют.

Прочие расходы Общества составили 170 тыс. руб., в том числе:

- юридические, нотариальные услуги и прочие расходы, в т.ч. комиссии банка – 120 тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах);
- расходы, связанные с прекращением Права пользования активом (объект аренды) 50 тыс.руб.

2.2.11. Чистая прибыль (убыток) по итогам отчетного периода

В 2025 году чистая прибыль составила 9 983 тыс. руб.

Налог на прибыль 3 328 тыс. руб. (строка 2410 Отчета о финансовых результатах), состоящий из:

- ✓ отложенного налога за 2025 год 1 661 тыс.руб;
- ✓ налога за 2025 год 1 667 тыс.руб .

*С 01.01.2025 г. Налоговым кодексом установлена ставка по налогу на прибыль в размере 25%. В соответствии с законодательством РФ величина отложенных налоговых активов пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (т.е. на 31.12.2024 г.) Таким образом, отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. рассчитан по налоговой ставке, применяемой с 01.01.2025 г.

3. Сведения о проведенных проверках финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 г.

В 2025 году проверок финансово-хозяйственной деятельности в Обществе не проводилось.

4. Сведения об оплате труда

В связи отсутствием активной деятельности Общества в отчетном периоде не производилось начислений и/или выплат в пользу Генерального директора Асланова Камила Мукаиловича в виду нахождения в отпуске без сохранения заработной платы.

5. Отчет о выплате Обществом дивидендов

В Отчетном периоде распределена прибыль Общества

за 2022 год на основании Решения участника Общества от 21 апреля 2025г. в размере 324 664 тыс. руб.,

за 2024 год на основании Решения участника Общества от 21 апреля 2025г. в размере 196 490 тыс. руб.,

за 2024 год на основании Решения участника Общества от 19 сентября 2025г. в размере 100 000 тыс. руб.,

В течение 2025 года задолженность по выплате дивидендов в сумме 521 154 тыс.руб. по Решению от 21 апреля 2025г. полностью погашена по Соглашению о зачете встречных однородных требований от 22 апреля 2025 г.

Дивиденды по Решению от 19 сентября 2025г. выплачены в сумме 85 000 тыс.руб.

Задолженность по Решению от 19 сентября 2025г по состоянию на 31.12.2025г. составляет 15 000 тыс.руб..

6. Информация о непрерывности деятельности.

В 2019 г. Обществом проводились мероприятия направленные на приобретение доли в Уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» (далее – Дочернее общество).

В октябре 2024 г. по договору купли-продажи 100% доля в Уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» реализована Закрытому паевому инвестиционному комбинированному фонду «ГЕРМЕС» под управлением ООО «ТЭТИС КЭПИТАЛ». 17 октября 2024 года произошла смена участников, о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ.

Общество продолжает получать доходы в виде процентов по договорам займа.

Финансовый анализ отчетности Дочернего общества на 31 декабря 2025 года, свидетельствуют о продолжении Обществом своей деятельности в обозримом будущем.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале
	Участники Общества		
1	PPF REAL ESTATE S.R.O. с 21.12.2021г. до 15.05.2023г.	Основное хозяйственное общество, учредитель	99,99%
2	Частная компания с ограниченной ответственностью «ПАЛЕОЗ ИНДАСТРИЗ Б.В.» до 15.05.2023г.	Основное хозяйственное общество, учредитель	0,01%

3	ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ГЕРМЕС» с 16.05.2023 Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕТИС КЭПИТАЛ" ОГРН 1107746374262	Единственный участник	100%
	ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ГЕРМЕС» с 16.05.2023 Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: с 08.12.2025г ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФОРТИС-ИНВЕСТ" ОГРН 1117746702325	Единственный участник	100%
Единоличный исполнительный орган			
4	Сумина Ольга Львовна до 02.06.2023г.	Генеральный директор	-
5	Асланов Камил Мукаилович с 03.06.2023г.	Генеральный директор	-
Иные связанные стороны			
6	Общество с ограниченной ответственностью «Стокманн СПб Центр» до 16.10.2024	ООО «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС» являлось Единственным участником Связанной стороны до 16.10.2024 г.	

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

10 октября 2024 года заключен Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» (ДКП доли), цена доли 11 856 690 тыс.руб.

11 октября 2024 года по Соглашению о зачете встречных однородных требований закрыта задолженность по Договору займа от 29.11.2018 и часть задолженности по ДКП доли в сумме 1 182 716 тыс.руб.

14 октября 2024 года поступила оплата ООО "ТЕТИС КЭПИТАЛ" по ДКП доли в сумме 7 770 140 тыс.руб.

26 декабря 2024 года получен вексель от ООО "ТЕТИС КЭПИТАЛ" по ДКП доли на сумму 2 903 834 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 года задолженность по Договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» погашена и обеспечена векселем.

31 марта 2025 года заключен Договор цессии о передаче права требования дебиторской задолженности по распределенным, но не выплаченным в пользу Общества дивидендам в размере 521 154 тыс.руб. Действие договора распространяется на период с 17 октября 2024 года. Обязательство полностью погашено в отчетном периоде по Соглашению о зачете встречных однородных требований от 22 апреля 2025г.

В течение 2025 года задолженность по выплате дивидендов Единственному участнику в сумме 521 154 тыс.руб. по Решению от 21 апреля 2025г. полностью погашена по Соглашению о зачете встречных однородных требований от 22 апреля 2025 г.

В соответствии с Решением Единственного участника от 19 сентября 2025г. начислены дивиденды в сумме 100 000 тыс.руб.

Дивиденды по Решению от 19 сентября 2025г. выплачены в сумме 85 000 тыс.руб.

Задолженность по Решению от 19 сентября 2025г по состоянию на 31.12.2025г. составляет 15 000 тыс.руб..

В отчетном периоде осуществлялись также следующие операции со связанными сторонами:

- со стороны ООО «Стокманн СПб Центр» были оказаны услуги по организации бухгалтерского и налогового учета по договору б/н от 07.02.2022 г. на сумму 1 019 тыс.руб. Проведена оплата за услуги по организации бухгалтерского и налогового учета по договору б/н от 07.02.2022г. на сумму 1 005 тыс.руб. На отчетную дату задолженность по договору б/н от 07.02.2022 г. составляет 255 тыс.руб.

С прочими связанными сторонами Общество в отчетном периоде не вступало в хозяйственные взаимоотношения.

Бенефициарным владельцем Общества до 15.05.2023 г. являлась гражданка Чехии Рената Келлнерова.

Стороной, обладающей конечным контролем, является Лестовкин Алексей Викторович.

8. События после отчетной даты

05 марта 2026 Единственным участником Общества принято решение о внесении изменений в Устав Общества в связи с предоставлением полномочий нескольким лицам руководить текущей деятельностью Общества.

Иные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

9. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);

- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;

- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;

- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;

- оценка рисков;

- средства контроля;

- информационный обмен;

- мониторинг.

10. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

Генеральный директор **Асланов К.М.**

30.03.2026г.