

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «АЛЬЯНСТРЕЙД»**  
**за 2025 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ:

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	3
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	3
2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫШ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	3
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	3
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	4
2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	4
2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ.....	4
2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫИ И РЕЗЕРВНЫИ КАПИТАЛ .....	5
2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ .....	5
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	5
2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ .....	5
2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	5
2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	6
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	6
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	6
3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	9
3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	9
3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	10
3.6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	12
3.7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	12
3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	18
3.9. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ .....	19
3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	19

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "АльянсТрейд" (далее -Общество) занимается деятельностью по управлению финансово-промышленными группами и оказывает связанные с ней информационно-консультационные услуги. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 человек (на 31 декабря 2024 г. -6 человек, на 31 декабря 2023 г. - 6 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, Москва г, Внутригородская территория муниципального округа Хамовники, Саввинский Б. пер, дом 17.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «<<0 бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета №4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации приказом № 157н от 04.10.2023 г.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рубли), операций, выраженных в иностранной валюте и требующих перерасчета в рубли за отчетный период, не было.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

### 2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### 2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и обесценения, накопленных за все время эксплуатации. Не начислялась амортизация по тем объектам основных средств, ликвидационная стоимость которых стала равной их балансовой стоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями к классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, исходя из предполагаемого срока полезного использования и экономических выгод для организации. Срок определяется комиссией, утвержденной руководителем Общества. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

## 2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

Для целей выполнения требований данного пункта по состоянию на отчетную дату производится сравнение фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов.

При наличии признаков обесценения запасов (в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.) Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

## 2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (задолженность, просроченная более чем на 45 дней, считается сомнительной), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

## 2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет номинальную стоимость долей его участников.

Добавочный капитал Общества состоит из дополнительных вкладов в имущество участниками Общества.

## 2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ

Затраты, произведенные в связи с получением займов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

## 2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## 2.10 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Выручка в бухгалтерском учете признается по мере подписания актов выполненных работ

Структура выручки по видам представлена в таблице в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	2023	2024	2025
1	Сдача имущества в аренду	5 315	5 540	3 140
2	Консультационные услуги	2 430	1 845	1 710
3	Реализация покупных товаров			28 757
4	Пени за нарушение условий договора			75
	ИТОГО	7 545	7 385	33 682

## 2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

## 2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2024 г. изменений в учетную политику предприятия не вносились.

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Обществом по состоянию на отчетную дату проведены тесты на обесценение объектов основных средств и проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам проведенных мероприятий не было выявлено обесценения объектов основных средств, установлено, что элементы амортизации объектов основных средств соответствуют условиям использования объектов основных средств. Общество сообщает об отсутствии инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода, об отсутствии объектов основных средств, пригодных для использования, но не используемых в деятельности Общества, об отсутствии ограничения имущественных прав на объекты основных средств.

В составе основных средств Общества отражено право пользования активом (ППА) – арендуемое у ООО «Биксер» по договору № 4/2017-2 от 08.03.2017 г. нежилое помещение, используемое в качестве офиса, расположенное по адресу: г. Москва, Бол. Саввинский переулок, 17.

### 3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества по состоянию на отчетную дату состоят из:

#### 3.2.1. Долей в других обществах (руб.)

2024

Наименование	На 01.01.2024	Приобретено	Выбыло	На 31.01.2024
ООО «Ахмат»	10 500 (51,2%)			10 500 (51,2%)
ООО «Быковогаз»	10 645 553 (1%)			10 645 553 (1%)
ООО «СаратовСпецСервис»	9 500 (95%)			9 500 (95%)
ООО «СГРП»	899 000 (89,9%)			899 000 (89,9%)
АО «Ригель»	7 600 (76%)			7 600 (76%)
<b>ИТОГО</b>	<b>11 572 153</b>			<b>11 572 153</b>

2025

Наименование	На 01.01.2025	Приобретено	Выбыло	На 31.01.2025
ООО «Ахмат»	10 500 (51,2%)			10 500 (51,2%)
ООО «Быковогаз»	10 645 553 (1%)			10 645 553 (1%)
ООО «СаратовСпецСервис»	9 500 (95%)		9 500 (95%)	-
ООО «СГРП»	899 000 (89,9%)			899 000 (89,9%)
АО «Ригель»	7 600 (76%)			7 600 (76%)
<b>ИТОГО</b>	<b>11 572 153</b>			<b>11 572 153</b>

Выбытие доли Общества в уставном капитале ООО «СаратовСпецСервис» произошло по причине исключения Межрайонной инспекцией Федеральнойналоговой службой №22 по Саратовскойобласти данного общества из ЕГРЮЛ.

3.2.2. Займов выданных (тыс. руб.)

2024 г

Заемщик	На 01.01.2024	Выдано	Погашено	На 31.01.2024
ООО «Аудит-Гарант»		240	240	
ООО «Ахмат»	85 697	5 908	5	91 601
Бугаев Андрей Валерьевич	119 065	36 722		155 786
ООО «Быковогаз»	309 755	157 153		466 908
ООО ВБК		36 115	36 115	
Ильясова Альфия Рашидовна	8 500		8 500	
ООО Компания Тензор		14	14	
Мухаметов С.Р.	19 231	1 140		20 371
ООО Нефтеинвест	54 809	1 152		55 961
ООО ОЛЕО	590			590
ООО Палладий	83 845	65 972		149 817
ООО Премьер		16	16	
АО Ригель	6 772	194		6 966
Ровенская рйадминистрация		24	24	
ООО «СаратовСпецСервис»	22 274		21 790	484
ПАО Саратовэнерго		299	299	
ООО «СГРП»	430 345	196 056		646 401
Симаченко Н.Р. ИП		4 000	4 000	
Росгосстрах		1	1	
ООО Тензор		19	19	
ООО УГРП	22 168	8 764		30 932
ООО Экология-Профи		11	11	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 183 051</b>	<b>513 801</b>	<b>71 035</b>	<b>1 625 817</b>

2025 г.

Заемщик	На 01.01.2025	Выдано	Погашено	На 31.01.2025
ООО «Ахмат»	91 601	647		92 248
Бугаев Андрей Валерьевич	155 786	2 150		157 936
ООО «Быковогаз»	466 908	17 452		484 360
Мухаметов С.Р.	30 371	150		20 521
ООО Нефтеинвест	55 961	123		56 084
ООО ОЛЕО	590			590
ООО Палладий	83 845	65 972		149 817
ООО Премьер		16	16	
АО Ригель	6 966	43		7 009
Ровенская рйадминистрация		24	24	
ООО «СаратовСпецСервис»	484		484	
ПАО Саратовэнерго		139	139	
ООО «СГРП»	646 401	95 589		741 990
ООО Тензор		33	33	
ООО УГРП	30 932	9 140		40 072
ООО Экология-Профи		11	11	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 625 817</b>	<b>125 478</b>	<b>667</b>	<b>1 750 628</b>

## 3.2.3. Процентов, начисленных по выданным займам (тыс. руб.)

2024 г

Заемщик	На 01.01.2024	Выдано	Погашено	На 31.01.2024
ООО «Ахмат»	34 961	4 423		39 384
Балакина Ю.К.		100		100
Бугаев Андрей Валерьевич	14 411	15 087		29 498
ООО «Быковогаз»	11 168	33 212		44 380
Ильясова Альфия Рашидовна	70	274	344	
Мухаметов С.Р.	5 933	2 160		8 093
ООО Нефтеинвест	29 790	6 664		36 454
ООО ОЛЕО	125	53		178
ООО Палладий	19 913	9 449		29 362
АО Ригель	1 069	588		1 657
ООО «СаратовСпецСервис»	21 126	2 680		23 806
ПАО Сбербанк	62	1 892		
ООО «СГРП»	36 030	26 818		64 848
ООО УГРП	2 177	3 177		5 354
Ф-ал Банка Открытие		414	414	
<b>ИТОГО</b>	<b>178 836</b>	<b>107 502</b>	<b>3 224</b>	<b>283 114</b>

2025 г

Заемщик	На 01.01.2025	Выдано	Погашено	На 31.01.2025
ООО «Ахмат»	39 384	4 589		43 973
Балакина Ю.К.	100		100	100
Бугаев Андрей Валерьевич	29 498	18 709		48 207
ООО «Быковогаз»	44 380	20 270		64 650
Мухаметов С.Р.	8 093	2 255		10 348
ООО Нефтеинвест	36 454	6 732		43 186
ООО ОЛЕО	178	53		231
ООО Палладий	29 362	2 586		31 948
АО Ригель	1 657	593		2 251
ООО «СаратовСпецСервис»	23 806		23 806	
ООО «СГРП»	64 848	16 734		81 582
ООО УГРП	5 354	4 382		9 736
<b>ИТОГО</b>	<b>283 114</b>	<b>75 903</b>	<b>23 906</b>	<b>335 111</b>

Погашение начисленных процентов по выданному займу ООО «СаратовСпецСервис» было произведено в связи с исключением должника из списка ЕГРЮЛ. За счет ранее начисленного резерва под обесценение финансовых вложений было погашено 21 790 тыс. руб., 2 016 тыс. руб. было отражено в прочих расходах отчетного периода.

## 3.2.4. Приобретенных прав требования (тыс. руб.)

2024 г.

Наименование	На 01.01.2024	Приобретено	Выбыло	На 31.01.2024
ООО «Ахмат»	45 330			45 330
ООО «Нефтеинвест»	185 718			185 718
<b>ИТОГО</b>	<b>231 048</b>			<b>231 048</b>

2025 г.

Наименование	На 01.01.2025	Приобретено	Выбыло	На 31.01.2025
ООО «Ахмат»	45 330			45 330
ООО «Нефтеинвест»	185 718			185 718
<b>ИТОГО</b>	<b>231 048</b>			<b>231 048</b>

### 3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.

Денежные средства	2023	2024	2025
Касса		-	-
Расчетный счет	84 393	94	2 678
Специальный счет			
Депозитный счет		20 250	
<b>ИТОГО</b>	<b>84 393</b>	<b>20 344</b>	<b>2 678</b>

### 3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займы, полученные (тыс. руб.) 2024 г.

Заимодавец	На 01.01.2024	Привлечено	Погашено	На 31.01.2024
«Аврора» ООО		1 500	800	700
Бугаев Андрей Валерьевич	30 000		30 000	
ВК Холдингс ООО	15 000		15 000	
Гамма Групп ООО УК	9 000		3 000	6 000
ДФА Капитал ООО	1 218 680	452 672		1 671 352
Меркатор Холдинг ООО	15 854			15 854
Ротенберг Игорь Аркадьевич	260 400	54 000		314 400
СГРП ООО		300	300	
Чепурин Максим Викторович	4 941	41 540	37 729	8 752
<b>ИТОГО</b>	<b>1 553 875</b>	<b>550 012</b>	<b>86 829</b>	<b>2 017 058</b>

2025 г.

Заимодавец	На 01.01.2024	Привлечено	Погашено	На 31.01.2024
«Аврора» ООО	700		700	
Бугаев Андрей Валерьевич		19 371	1 422	17 949
Гамма Групп ООО УК	6 000		2 000	4 000
ДФА Капитал ООО	1 671 352	345 002	26 000	1 990 354
Меркатор Холдинг ООО	15 854			15 854
Ротенберг Игорь Аркадьевич	314 400			314 400
СГРП ООО		300	300	
Чепурин Максим Викторович	8 752	31 037	17 666	22 123
<b>ИТОГО</b>	<b>2 017 058</b>	<b>395 410</b>	<b>47 788</b>	<b>2 364 680</b>

Займы в иностранной валюте в период 2023-2025 г. не привлекались.

Проценты по займам полученным, (тыс. руб) 2024 г.

Заимодавец	На 01.01.2024	Начислено	Погашено	На 31.01.2024
«Аврора» ООО		35		35
Бугаев Андрей Валерьевич	14 195	442		14 637
ВК Холдингс ООО	5 049	847	5 896	
Гамма Групп ООО УК	3 116	919		4 034
ДФА Капитал ООО	23 515	40 076	4 095	59 496
Меркатор Холдинг ООО	3 020	1 585	1 350	3 256
Ротенберг Игорь Аркадьевич	40 265	19 813		60 078
Чепурин Максим Викторович	6 155	1 659	8	7 806
<b>ИТОГО</b>	<b>95 316</b>	<b>65 376</b>	<b>11 350</b>	<b>149 342</b>

2025 г.

Заимодавец	На 01.01.2024	Начислено	Погашено	На 31.01.2024
«Аврора» ООО	35	45	80	

Бугаев Андрей Валерьевич	14 637	442		14 637
Гамма Групп ООО УК	4 034	971		5 005
ДФА Капитал ООО	59 496			59 496
Меркатор Холдинг ООО	3 256	1 585	1 800	3 041
Ротенберг Игорь Аркадьевич	60 078	20 436		80 514
Чепурин Максим Викторович	7 806	2 875		10 681
<b>ИТОГО</b>	<b>149 343</b>	<b>25 912</b>	<b>1 881</b>	<b>177 374</b>

### 3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Показатель	2025	2024	2023
Прибыль (-убыток) до налогообложения	(19 667)	(7 258)	(7 262)
Ставка налога на прибыль	25%	20%	20%
Условный доход (-расход) по налогу на прибыль	4 917	1 451	1 452
Отложенные налоговые активы	64 019	67 069	50 132
Отложенные налоговые обязательства	646	3 424	1 252
Отложенный налог на прибыль	(404)	14 942	5 436
Текущий налог на прибыль	-	-	
Постоянный налоговый доход (расход)	4 513	(16 393)	802

Сумма налога на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход /доход по налогу на прибыль - УРНП) за отчетный год составила 4 917 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль – 404 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) = Текущий Налог на Прибыль (ТНП) + Отложенный Налог на Прибыль (ОНП) – УРНП.

$$- 404 + 4 917 = 4 513 \text{ тыс. руб.}$$

По данным налогового учета убыток за 2025 г. Составил 3 209 тыс. руб. (в 2024 г. – 9 041 тыс. руб. Отложенные налоговые активы образованы за счет признания убытков и формирования в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, резерва на оплату отпусков и отражения арендных обязательств в соответствии с ФСБУ №25/2018.

Отложенные налоговые активы по полученным убыткам (тыс. руб.)

Расходы будущих периодов	Налоговая стоимость	Отложенные налоговые активы	Нарастающим итогом
Убыток 2015	27 573	5 515	
Убыток 2016	13 916	2 783	8 298
Убыток 2017	17382	3 476	11 774
Убыток 2018	43 679	8 736	20 510
Убыток 2019	10 553	2 111	22 621
Убыток 2020	25 860	5 172	27 793
Убыток 2021	59 993	11 999	39 792
Убыток 2022	22 632	4 526	44 318
Убыток 2023	1 136	227	44 545
Убыток 2024	9 239	13 397	57 942
Убыток 2025	3 209	802	58 744

Отложенные налоговые активы по резервам по сомнительным долгам (тыс. руб.)

2024

Контрагент	Балансовая стоимость	Отложенный налоговый актив
Ахмат ООО	1 599	187
Агентский договор №АГ01/01-2020 от 09.01.20 г.	731	183
Договор поручения от 17..02.20	409	2

Договор поручения от 27.12.19	459	2
Нефтеинвест	459	2
Палладий	805	201
Ригель АО	1 640	410
Договор о передаче полномочий ЕИО управляющей организации	776	194
Договор субаренды помещения от 01.06.23	864	216
СГРП	162	41
УГРП	318	79
Центркомбанк	65	16
ИТОГО	4 112	937

2025 г.

Контрагент	Балансовая стоимость	Отложенный налоговый актив
Ахмат ООО	1 599	400
Агентский договор №АГ01/01-2020 от 09.01.20 г.	731	183
Договор поручения от 17.02.20	409	102
Договор поручения от 27.12.19	459	115
Нефтеинвест	459	115
Палладий	805	201
Ригель АО	2 503	626
Договор о передаче полномочий ЕИО управляющей организации	1 018	255
Договор субаренды помещения от 01.06.23	1 485	371
РСК ООО	172	43
СГРП	12 063	3 016
Транс Ойл	156	39
УГРП	318	79
Центркомбанк	65	16
ИТОГО	18 140	4 535

В соответствии с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признан отложенный налоговый актив по арендным обязательствам.

2024 г.

тыс. руб.

Право пользования активом	ППА на 01.01.2024	ОНА на 01.01.2024	ППА на 31.12.2024	ОНА на 31.12.2024
Аренда офиса по адресу: г. Москва, Бол. Саввинский пер. 17	15 291	3 058	15 291	3 058

2025 г.

тыс. руб.

Право пользования активом	ППА на 01.01.2025	ОНА на 01.01.2025	ППА на 31.12.2025	ОНА на 31.12.2025
Аренда офиса по адресу: г. Москва, Бол. Саввинский пер. 17	15 291	3 058	2 570	643

В связи с вступлением в силу с 01.01.2026 г. изменения в Учетную политику по ведению налогового в части от отказа от создания резерва на оплату отпусков в налоговом учете, на

отчетную дату возник отложенный налоговый актив по оценочному обязательству в части резерва на оплату отпусков в размере 97 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2025 г. образовано за счет разницы в стоимостном критерии признания объектом основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете отображается остаточная стоимость объектов ОС ранее отнесенных на затраты при вводе в эксплуатацию в налоговом учете.

Объект ОС	Остат. стоим. на 31.12.2024	ОНО на 31.12.2024	Остат. стоим. на 31.12.2025	ОНО на 31.12.2025
Диван-кровать Мальта 3р, тёмно-кричевый (Мосса)	27 245	5 449	13 622	3 406
Вывеска АЛЬЯНСТРЕЙД	1 527	305	-	-
Аренда офиса: г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 17	2 619 063	523 813	2 570 313	642 578
Накопитель SSD 8Тб	13 827	2 765	-	-
ИТОГО	2 661 661	532 332	2 583 935	645 984

### 3.6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Статьи	2024		2025	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Процентные расходы по договорам аренды		273		
Расходы на услуги банков		2 268		387
Резерв ежегодных отпусков	965		1 000	1 474
Резерв по сомнительным долгам	2 621	4 348		12 966
Реализация ОС	8 522			
Списание выделенного НДС				65
Списание дебиторской задолженности	12 109			2 081
Штрафы в бюджет				47
ИТОГО	12 109	6 889	1 000	17 020

### 3.7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31.12.2024 г. дочерними компаниями по отношению к Обществу являлись:

Наименование	Доля участия, %	Местонахождение	Вид деятельности
Ахмат ООО	51.2	г. Саратов	Добыча сырой нефти
БЫКОВОГАЗ ООО	1	Волгоградская обл., рп Быково	Добыча природного газа и газового конденсата
РИГЕЛЬ АО	76	г. Москва	Деятельность в области права
СаратовСпецСервис ООО	95	г. Саратов	Торговля оптовая неспециализированная

СГРП ООО	90	г. Салехард	Добыча драгоценных и полудрагоценных камней, кроме алмазов
----------	----	-------------	--

Связанные компании, одним из участников которых является Трубников В.Н. (ИНН 770504359427) отсутствуют.

Связанные компании, одним из участников которых является Бугаев А.В. (ИНН 770504359427):

- ООО "УГРП" (ИНН 0274972375);
- ООО "ИНВЕСТСИСТЕМЫ" (ИНН 7701415214) - операции с данной связанной стороной в 2024 г. и 2025 г. отсутствовали;
- ООО "ПАЛЛАДИЙ" (ИНН 6450091520);
- ООО "ТРАНССТРОЙ" (ИНН 9710069902)- операции с данной связанной стороной в 2024 и 2025 г.. отсутствовали;
- ООО "МЕРКАТОР ХОЛДИНГ" (ИНН 7709401982) находится под общим контролем или значительным влиянием.

Операции со связанными сторонами в 2024 г.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Данные бухгалтерского учета				Реквизиты договоров, характер операции
	Оборот		Сальдо		
	Дт	Кт	Дт	Кт	
<b>Основной управляющий персонал</b>					
Управляющий ИП Чепурин М.В.	27 120	28 912		8 664	Расчеты по договору о передаче полномочий ЕИО Общества
<b>Участники</b>					
Бугаев А.В. 70%	50 059		154 531		Расчеты по договору займа от 01.07.21
	1 750		30 753		Расчеты по договору займа от 16.09.21
Чепурин М.В. 13%	6 000	6 000		33	Расчеты по договору аренды транспортного средства №1АТС от 03.11.21
	32 881	29 591		7 806	Расчеты по договору займа от 19.10.21
	1 003				Расчеты по договору займа от 10.10.24
	3 606	3 606			Расчеты по договору займа от 16.10.24
	248	9 000		8 752	Расчеты по договору займа от 31.07.24

Зависимые хозяйственные общества					
ООО «СаратовСпецСервис» (95%, 9,5 тыс. руб.)		21 790 (Списание)		24 783	Расчеты по договору займа №ДЗ/2015 от 15.10.15, прочая задолженность
ООО «Ахмат» (51,2%, 10,5 тыс. руб.)	10 331	5 000	130 984		Расчеты по договору займа №01-09-юр от 28.09.15
			731 (сформирован резерв по сомнительным долгам)		Расчеты по агентскому договору №АГ01/01-2020 от 09.01.20
			409 (сформирован резерв по сомнительным долгам)		Расчеты по договору поручения от 17.02.20
			459 (сформирован резерв по сомнительным долгам)		Расчеты по договору поручения от 27.12.19
			45 330		Расчеты по договору уступки от 16.12.20
ООО «СГРП» (89.9%, 899 тыс. руб)	222 874		711 249		Расчеты по договору займа от 01.04.19
	162		162		Расчеты по дог. Возмездного оказания услуг №КН01/01-2020 от 09.1.20
	18 501	6 600	11 901		Расчеты по реализации буровой установки
АО «Ригель» (76%, 7,6 тыс. руб.)	782		8 624		Расчеты по договору займа от 29.12.21
	252		839 (сформирован резерв по сомнительным долгам 776 тыс. руб)		Расчеты по дог. О передаче полномочий ЕИО управляющей организации №1/2021 от 02.09.21
	648		1 026 (сформирован резерв по сомнительным		Договор субаренды помещения от 01.06.23 г.

			долгам 864 тыс. руб.)		
ООО «Быковогаз» (1%, 10 645,55 тыс. руб.)	11 765		155 823		Расчеты по договору займа №БГ-46 от 14.10.21)
	157 008		316 336		Расчеты по договору займа №БГ-123 от 25.04.23)
	21 592		39 130		Расчеты по договору займа №БГ-131 от 11.07.23)
<b>Другие связанные стороны</b>					
ООО «Палладий» (доля Бугаева А.В. – 50 %)	75 421		179 179		Расчеты по договору займа от 27.11.19)
			805 (сформирован резерв по сомнительным долгам 805 тыс. руб.)		Расчеты по дог. Аренды буровой установки №1БУ от 10.10.21
ООО «УГРП» (доля Бугаева А.В. – 100%)	11 941		36 286		Расчеты по договору займа №1/06 от 08.06.22)
			318 (сформирован резерв по сомнительным долгам 318 тыс. руб.)		Расчеты по дог. Оказания услуг №КН01/06-2022 от 14.06.22
ООО «Меркатор Холдинг» (доля через участие в ООО «ТРАНССТРОЙ» Бугаева А.В. 27,49%, Чепурина М.В. 17,5%)	1 350	1 585		19 110	Расчеты по договору займа №08/01/18 от 30.01.18
	1 800	1 350	450		Расчеты по дог. возмездного оказания услуг №КН02/04-2020 от 01.04.20

В течение 2025 г. произошли изменения в составе учредителей и связанных лиц. Чепурин М.В. продал 13% доли в уставном капитале Общества Бугаеву А.В. Таким образом теперь размер доли Бугаева А.В. составил 83%. ООО «СаратовСпецСервис» было исключено из списка ЕГРЮЛ в связи с внесением записи о недостоверности.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Данные бухгалтерского учета				Реквизиты договоров, характер операции
	Оборот		Сальдо		
	Дт	Кт	Дт	Кт	
Основной управляющий персонал					

Управляющий ИП Чепурин М.В.	11 300	20 189		17 553	Расчеты по договору о передаче полномочий ЕИО Общества
Участники					
Бугаев А.В. 70%	19 109		173 639		Расчеты по договору займа от 01.07.21
	1 750		32 503		Расчеты по договору займа от 16.09.21
Чепурин М.В. 13%	3 120	313		2 807	Расчеты по договору аренды транспортного средства №1АТС от 03.11.21
				7 806	Расчеты по договору займа от 19.10.21
	13 600	25 351		11 751	Расчеты по договору займа от 18.03.25
	401	7 352		6 951	Расчеты по договору займа от 16.10.24
	3 665		1 209	6 296	Расчеты по договору займа от 31.07.24

Зависимые хозяйственные общества в 2025 г.					
ООО «СаратовСпецСервис» (95%, 9,5 тыс. руб.)		24 783 (Списание)			Расчеты по договору займа №ДЗ/2015 от 15.10.15, прочая задолженность
ООО «Ахмат» (51,2%, 10,5 тыс. руб.)	5 236		136 221		Расчеты по договору займа №01-09-юр от 28.09.15
			731 (сформирован резерв по сомнительным долгам)		Расчеты по агентскому договору №АГ01/01-2020 от 09.01.20
			409 (сформирован резерв по сомнительным долгам)		Расчеты по договору поручения от 17.02.20
			459 (сформирован резерв по		Расчеты по договору поручения от 27.12.19

			сомнительным долгам		
			45 330		Расчеты по договору уступки от 16.12.20
ООО «СГРП» (89.9%, 899 тыс. руб.)	112 324		823 573		Расчеты по договору займа от 01.04.19
			162 (сформирован резерв по сомнительным долгам 162 тыс. руб.)		Расчеты по дог. Возмездного оказания услуг №КН01/01-2020 от 09.1.20
			11 901 (сформирован резерв по сомнительным долгам 11 901 тыс. руб.)		Расчеты по реализации буровой установки
АО «Ригель» (76%, 7,6 тыс. руб.)	636		9 260		Расчеты по договору займа от 29.12.21
	252		1 091 (сформирован резерв по сомнительным долгам 1 018 тыс. руб.)		Расчеты по дог. О передаче полномочий ЕИО управляющей организации №1/2021 от 02.09.21
	648		1 674 (сформирован резерв по сомнительным долгам 1 485 тыс. руб.)		Договор субаренды помещения от 01.06.23 г.
ООО «Быковогаз» (1%, 10 645,55 тыс. руб.)	5 834		161 657		Расчеты по договору займа №БГ-46 от 14.10.21)
	25 444		341 780		Расчеты по договору займа №БГ-123 от 25.04.23)
	6 443		45 573		Расчеты по договору займа №БГ-131 от 11.07.23)
	865		865		Расчеты по реализации газа без договора
	24 015	34 762		10 747	Расчеты по дог. поставки газ. конденсата №БГ-157 от 11.11.25
Другие связанные стороны					

ООО «Палладий» (доля Бугаева А.В. – 50 %)	2 586		181 765		Расчеты по договору займа от 27.11.19
			805 (сформирован резерв по сомнительным долгам 805 тыс. руб.)		Расчеты по дог. Аренды буровой установки №1БУ от 10.10.21
ООО «УГРП» (доля Бугаева А.В. – 100%)	13 840		50 126		Расчеты по договору займа №1/06 от 08.06.22)
			318 (сформирован резерв по сомнительным долгам 318 тыс. руб.)		Расчеты по дог. Оказания услуг №КН01/06-2022 от 14.06.22
ООО «Меркатор Холдинг» (доля через участие в ООО «ТРАНССТРОЙ» Бугаева А.В. 27,49%, Чепурина М.В. 17,5%)	1 800	1 585		18 895	Расчеты по договору займа №08/01/18 от 30.01.18
	1 800	1 800	450		Расчеты по дог. возмездного оказания услуг №КН02/04-2020 от 01.04.20

### 3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 388,8 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 926,6 тыс. руб.; на 31.12.2023 - 1 968,4 тыс. руб.)

Обеспечение обязательств:

тыс. руб.

Вид обеспечения	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Полученные	-	-	-
Выданные	1 994 770	1 994 770	1 994 770
ПАО Сбербанк Договор №Д305_540БОУПРО от 13.12.2023 'Алог акция АО РИИ-СЛЬ	8	8	8
ООО УК ГАММА А ГРУПП Договор №П- 0001 от 19.05.2023 (поучитель: тво по займу ООО Быково 'аз, Догово 184600/0001	1 281 982	1 281 982	1 281 982
ООО УК ГАММА ГРУПП Договор №Л- 0053 от 19.05.2023	712 780	712 780	712 780

(поучительство по займу ООО Быковогаз, Договор 164600/0053)			
---	--	--	--

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### 3.9. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Руководство Общество уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Импортные и экспортные операции отсутствуют. В феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. С февраля 2022 года были введены дополнительные санкции, касающиеся ряда юридических и физических лиц товаров и услуг.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

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

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

### 3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 5611., ред. от 06.04.2015) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не выявлено.

Генеральный директор  
Герасева Н.Б.  
24.03.2026 г.