П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Олимп Групп»

за 2025 год

О Г Л А В Л Е Н И Е

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ....3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....3

3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ....9

3.1. Основные средства....9

3.1.1. Основные средства собственные....9

3.1.2. Право пользования активом....10

3.1.3. Капитальные вложения в основные средства....10

3.2. Инвестиционная недвижимость....10

3.3. Финансовые вложения....11

3.4. Запасы....12

3.5. Дебиторская задолженность....12

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты....13

4. КАПИТАЛ....13

4.1. Уставный капитал....13

4.2. Нераспределенная прибыль....13

4.3. Чистые активы....13

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....13

5.1. Заемные средства....13

5.2. Кредиторская задолженность....13

5.3. Оценочные обязательства....14

5.4. Обязательства по аренде....14

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....14

6.1. Выручка от реализации....14

6.2. Себестоимость продаж....14

6.3. Управленческие расходы....15

6.4. Прочие доходы и расходы....15

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ....16

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ....16

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Олимп Групп»

Сокращенное наименование: ООО «Олимп Групп»

ИНН/КПП 7708786296/770801001

Общество зарегистрировано 02.04.2013 г., не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.15, помещ. 5А.

Основные виды экономической деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 8 человек (в 2024 году – 9 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников

2. Генеральный директор – Семенова Алевтина Владимировна

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Организация не предполагает банкротства, ликвидации и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие» версия 8.3.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет договоров аренды

Договоры аренды, где Общество является арендатором

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

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

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

По договорам аренды, по которым не признаются в учете ППА и ОА, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета аренды признается цена его приобретения у поставщика.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если по договору аренды предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то сроки полезного использования по объектам права пользования активом определяются такие же, как и по соответствующим группам объектов ОС,

Амортизация по объектам права пользования активом начисляется линейным способом.

Момент начала начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта права пользования активом в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Договоры аренды, где Общество является арендодателем

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

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Виды запасов в организации:

- сырье и материалы,

- незавершенное производство.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется способом ФИФО..

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств 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.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества, продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на продукции (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности, относятся расходы, связанные с эксплуатационными, коммунальными расходами и расходами по текущим ремонтам офисных помещений, сдаваемых в аренду, и прочими текущими расходами по содержанию зданий в технически эксплуатационном состоянии.

Расходы по договорам признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Иное

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также в связи с переходом организации с 2025 года на Упрощенную систему налогообложения.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также в связи с переходом организации с 2025 года на Упрощенную систему налогообложения перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Также увеличена первоначальная стоимость объекта в целях отнесения его к объектам ОС до 100 тыс. руб. за единицу.

Иные изменения в учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Основные средства

В составе группы строк 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе отражены:

- собственные объекты основных средств,

- арендованные основные средства «*Права пользования активами».*

3.1.1. Основные средства собственные

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам представлена в **Таблице №4.1.**

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых объектов ОС представлены в **Таблице №4.3.**

Выбытие основных средств, тыс. руб.:

Группы основных средств	*Балансовая стоимость*	*Затраты на выбытие*	*Поступления от выбытия*	*Прибыль (убыток) от выбытия*
Транспортное средство	1 548	0	2 095	547
Инвестиционная недвижимость	285	0	2 095	1 810
Итого:	1 833	0	4 190	2 357

В отчетном году был произведен перевод в состав малоценного оборудования объектов основных средств (первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу) балансовой стоимостью 406 тыс. руб.

Элементы амортизации:

Группы основных средств	*Срок полезного использования, мес.*	*Ликвидационная стоимость, тыс. руб.*
Здания	237 – 503	141 240
Транспортные средства	44 -63	6 150
Производственный и хозяйственный инвентарь	61	0
Офисное оборудование	60	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	300	0
Итого:		147 390

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном году были изменены (пересмотрены) сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по следующим объектам ОС:

Основное средство	*Срок полезного использования, мес.*		*Ликвидационная стоимость, тыс. руб.*	
	Был	Стал	Была	Стала
Автомобиль Genesis	60	63	3 400	3 400

3.1.2. Право пользования активом

В качестве прав пользования активами Общество учитывает следующие объекты аренды по договорам с арендаторами:

Предметы аренды (права пользования активами)	Арендатор	Адрес помещений	Срок полезного использования, мес.
Земельные участки	Департамент государственного имущества г. Москвы	Г. Москва	423 – 587

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в **Таблице №4.2.**

3.1.3. Капитальные вложения в основные средства

Информация о стоимости и характере капитальных вложениях в объекты основных средств представлена в **Таблице 4.5.**

3.2. Инвестиционная недвижимость

В составе группы строк 1160 «Инвестиционная недвижимость» в бухгалтерском балансе отражены:

- объекты инвестиционной недвижимости.

Инвестиционная недвижимость после признания оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Информация о наличии и движении объектов инвестиционной недвижимости представлена в **Таблице №4.1.**

Информация о наличии капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и их изменениях за период представлена **в Таблице 4.6.**

По всем объектам инвестиционной недвижимости амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном году были изменены (пересмотрены) сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по следующим объектам:

Инвестиционная недвижимость	Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	
	Был	Стал	Была	Стала
Нежилое помещение, г. Кемерово	273	273	12 000	2 200
Машино-место, г. Москва, Путейский туп.	237	237	2 500	1 700

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по их видам представлена **в Таблице 5.1.**

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Структура финансовых вложений:

Вид финансовых вложений	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Паи и акции (вклады в уставные капиталы юридических лиц)	28 598	30 263
Долговые ценные бумаги (векселя ООО "Никинвест")	93 505	287 779
Предоставленные займы	49 909	0
Итого финансовых вложений:	**172 012**	**318 041**

Вклады в уставные капиталы юридических лиц:

Наименование организаций	**Доля в капитале**		**Сумма вложений, тыс. руб.**	
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
ООО «Никинвест», ИНН 3905044296_____	100 %	100 %	28 586	28 586
ООО «УК Инвестфинанс», ИНН	-	100%	-	10
ООО «РБ Комбинат-питания», ИНН 7718815884	-	1%	-	1 655
ООО «СтройПромСнаб», ИНН 5032171079	100%	100%	12	12
Итого:			**28 598**	**30 263**

Долговые ценные бумаги:

Вид ценной бумаги	**Номинальная стоимость**	**Первона-чальная стоимость на 31.12.2025**	**Первона-чальная стоимость на 31.12.2024**	**Процентная ставка годовых**	**Сумма начисленного дохода (расхода) за отчетный год**
Вексель КЛД №1	Рублевый эквивалент 2 900 000 долларов США по курсу Банка России на 01.03.2020г. (66,9909)		194 274	3%	
Вексель КЛД № 3/1	93 505 тыс. руб.	93 505	93 505	3%	2 805

Срок оплаты по векселям – по предъявлении, но не ранее 21 января 2028г.

В связи с заключенным соглашением о новации от 01.04.2025 г. обязательства по векселю КЛД №1 заменены на следующие обязательства:

- простой вексель КЛД № 1/19 на сумму 1 900 000 долларов США, оплата по курсу ЦБ на дату оплаты, процентная ставка 3% годовых,

- договор займа на сумму 1 000 000 долларов США, оплата по курсу ЦБ на дату оплаты, процентная ставка 10% годовых (погашен полностью в 2025 году),

- договор беспроцентного займа на сумму 1 158 483,85 долларов США (начисленные проценты по векселю КЛД №1), оплата по курсу ЦБ на дату оплаты (погашен полностью в 2025 году).

В связи с заключенным соглашением о новации от 31.07.2025 г. обязательства по векселю КЛД №1/19 заменены на следующие обязательства:

- договор займа на сумму 1 900 000 долларов США, оплата по курсу ЦБ на дату оплаты, процентная ставка 10% годовых (частично погашен в 2025 году),

- договор беспроцентного займа на сумму 19 052,06 долларов США (начисленные проценты по векселю КЛД №1/19), оплата по курсу ЦБ на дату оплаты (погашен полностью в 2025 году).

Вексель КЛД № 3/1 находится в залоге у ПАО Сбербанк России.

Предоставленные займы:

Договор займа	Ставка процентов	Дата возврата займа по договору	Сумма задолженности, тыс. руб.	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «Никинвест», договор займа от 31.07.2025 (новация векселя КЛД 1/19)	10%	21.01.2028, возможно досрочное погашение	49 909	-

Изменений способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Информация об ином использовании финансовых представлена в **Таблице № 5.2**, в частности:

Векселя ООО «Никинвест», находящиеся в залоге у ПАО Сбербанк России.

Снижение стоимости (обесценивание) финансовых вложений на конец отчетного периода не выявлено.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производился.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в **Таблице 6.1.**

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в **Таблице 7.1.**

В течение отчетного периода выявлена следующая сомнительная дебиторская задолженность:

Контрагент ООО «Зерновые традиции» (ИНН 4205393590), договор аренды №02-2024 от 11.03.2024, сумма задолженности 1 679 тыс. руб., признана сомнительной в размере 100%, начислен резерв по сомнительным долгам в полной сумме.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	4 032	10 991
Краткосрочный депозит сроком погашения не более трех месяцев, открытый в Банке ВТБ (ПАО	50 000	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**54 032**	**10 991**

4. КАПИТАЛ

4.1. Уставный капитал

Участники Общества:

– Черкасов Максим Сергеевич (ИНН 772578320080), доля в Обществе – 99 процентов;

– Семенова Алевтина Владимировна (ИНН 771575387969), доля в Обществе – 1 процент.

4.2. Нераспределенная прибыль

Дивиденды участникам Общества в отчетном году и ему предшествующем не начислялись и не выплачивались.

4.3. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025 г. – 408 758 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 331 557 тыс. руб.

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Заемные средства

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам представлена в **Таблице 8.1.**

В течение отчетного периода Общество погасило задолженности по долгосрочным займам.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

5.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности Общества представлена в **Таблице 8.1.**

5.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств Общества представлена в **Таблице 8.3.**

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков.

5.4. Обязательства по аренде

Обществом заключены долгосрочные договоры аренды, по которым Общество выступает арендатором.

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе в составе группы строк «Прочие долгосрочные обязательства» и составляют на 31.12.2025г. 5 406 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 6 114 тыс. руб.

Часть обязательств по аренде, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в бухгалтерском балансе в составе группы строк «Прочие краткосрочные обязательства» и составляет на 31.12.2025г. - 9 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 9 тыс. руб.

По договорам аренды первоначальная стоимость обязательства по аренде была оценена как суммарная дисконтированная стоимость будущих арендных платежей. Для дисконтирования была применена процентная ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

За отчетный период 2025 г. сумма начисленного процентного расхода по договорам аренды составила 1 043 тыс. руб.; за 2024г. - 876 тыс. руб.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предметов аренды, в договорах аренды отсутствуют и соответственно в состав арендных платежей не включались.

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

6.1. Выручка от реализации

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	**2024 год**
Выручка от сдачи имущества в аренду	65 905	58 612
Итого:	**65 905**	**58 612**

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по видам деятельности, выручка по которым составляет 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода: (п.21.1 ПБУ 10/99)

Себестоимость	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	**За 2024 г.**
Себестоимость продаж от сдачи имущества в аренду	35 045	31 385
Итого:	**35 045**	**31 385**

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) в разрезе экономических элементов отражена в **Таблице 10.**

6.3. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов:

Статьи расходов	**Сумма, тыс. руб.**	
	За 2025 г.	**За 2024 г**
Расходы на оплату труда	12 959	12 060
Страховые взносы	2 464	2 336
Амортизация офисного оборудования и транспорта	993	889
Содержание служебного транспорта	1 223	689
Прочие расходы (содержание офиса, юридические и консультационные услуги,	2 039	2 269
Итого управленческих расходов:	**19 668**	**18 243**

6.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Строка в ОФР	**Статьи прочих доходов и расходов**	**Сумма, тыс. руб.**	
		За 2025 г.	**За 2024 г.**
2310	**Доходы от участия в других организациях** *(дивиденды от дочерних компаний)*	**9 400**	**24 900**
2320	**Проценты к получению**	**12 924**	**22 112**
	в т. ч.: проценты по векселям ООО «Никинвест»	10 317	11 179
	проценты по депозитным вкладам	2 607	10 933
2330	**Проценты к уплате**	**(7 001)**	**(15 347)**
	в т. ч. проценты по займам (кредитам)	(5 369)	(10 697)
	проценты по соглашениям об уступке прав требования	(589)	(3 774)
	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(1 043)	(876)
2340	**Прочие доходы**	**61 062**	**6 081**
	в т. ч.: Доход от продажи ОС	2 357	
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	58 685	4 413
	Безвозмездное получение доли в УК дочерней организации		1 616
	Иные прочие доходы	20	52
2350	**Прочие расходы:**	**(9 652)**	**(2 553)**
	в т. ч.: Списание восстановленного НДС	(5 173)	
	Реализация доли в УК дочерней организации	(1 626)	

	Начислен резерв по сомнительным долгам	(1 679)	
	Иные прочие расходы (услуги банка и пр.)	**(1 174)**	**(2 553)**

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (до 2025 г.), налог при УСН определяется на основании Декларации по УСН.

Строка В ОФР	**Наименование показателя**	**Сумма, тыс. руб.**	
		За 2025 г.	**За 2024 г.**
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	77 925	44 177
2410	**Налог на прибыль организаций**	**-**	**(3 738)**
2411	в т. ч.: Текущий налог на прибыль	**-**	**(3 738)**
2410	Налог при упрощенной системе налогообложения	**(724)**	
2460	**Прочее**		**13 603**
	в т. ч.: Списание отложенного налога на прибыль в связи с переходом на УСН с 2025 г.		13 603
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**77 201**	**54 042**
	Ставка налога на прибыль (налога на доходы при УСН)	15%	20%

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

– финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Вид операции по договору в отчетном году**
Черкасов Максим Сергеевич ИНН 772578320080	Распоряжается 99% долей в уставном капитале Общества	По соглашению об уступке прав требования от 21.07.2017г.: - в отчетном году начислены проценты к уплате в сумме 589 тыс. руб.; - на 31.12.2025г. задолженность Общества полностью погашена.

ООО «Никинвест» ИНН 3905044296	Дочернее общество с долей участия в нем 100%	*Информация по финансовым вложениям в ООО «Никинвест» представлена в разделе 4.2. «Финансовые вложения» настоящих Пояснений.* - Вклад в уставный капитал в сумме 28 586 тыс. руб.; дивиденды в отчетном году не выплачивались. - Дебиторская задолженность по векселю КЛД 3/1 ООО «Никинвест» на конец отчетного периода составляет 93 505 тыс. руб., - Дебиторская задолженность по займу на конец отчетного периода составляет 49 909 ты. Руб. - В отчетном году начислены проценты к получению по векселям и займам в сумме 5 801 тыс. руб. - Дебиторская задолженность Общества по начисленным процентам по векселям и займам на 31.12.2025г. составляет 3 786 тыс. руб. - Изменения по векселям в отчетном периоде описаны в п. 3.3. Долговые ценные бумаги. -В отчетном периоде получены денежные средства в погашение процентных займов (181 381 тыс. руб.) и процентов по ним (4 495 тыс. руб), беспроцентных займов (98 657 тыс. руб.).
ООО «РБ Комбинат-питания» ИНН 7718815884	Дочернее общество с долей участия в нем 1 % на 31.12.2024 г.	- Вклад в уставный капитал на 31.12.2024 в сумме 1 655 тыс. руб., - В отчетном году доля в уставном капитале продана.
ООО «СтройПромСнаб» ИНН 5032171079	Дочернее общество с долей участия в нем 100%	- Вклад в уставный капитал в сумме 12 тыс. руб.; - получены дивиденды в сумме 9 400 тыс. руб.
ООО «УК ИнвестФинанс» ИНН 7743870494	Дочернее общество с долей участия в нем 100% на 31.12.2024	Вклад в уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.; - в отчетном году доля в уставном капитале продана.
Семенова Алевтина Владимировна ИНН 771575387969	Генеральный директор Общества; распоряжается 1% долей в уставном капитале Общества	Выплаты по трудовому договору за отчетный период на общую сумму: 3 732 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы Общества:

– Черкасов Максим Сергеевич (ИНН 772578320080) владеет 99% доли уставного капитала Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	6 426	4 128
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	4 857	3 299
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	935	656
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	634	173

Генеральный директор Общества _____ (А.В. Семенова)

«25» марта 2026 года