

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НЕЙТРИН» ЗА 2025 ГОД

## Оглавление

1.	Общая информация .....	3
1.1.	Общая информация .....	3
1.2.	Основные виды экономической деятельности.....	3
1.3.	Информация об исполнительных органах.....	3
2.	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	3
2.1.	Учетная политика .....	3
2.2.	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году .....	3
2.3.	Изменение сравнительных показателей.....	3
2.4.	Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности.....	4
2.5.	Формы отчетности.....	4
3.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	5
3.1.	Нематериальные активы .....	5
3.2.	Основные средства .....	5
3.3.	Инвестиционная недвижимость.....	5
3.4.	Прочие внеоборотные активы.....	5
3.5.	Финансовые вложения (раздел включается при наличии активов данного вида) .....	5
3.6.	Запасы .....	6
3.7.	Дебиторская задолженность.....	6
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	7
3.9.	Прочие оборотные активы .....	7
3.10.	Капитал и резервы.....	7
3.11.	Заемные средства .....	7
3.12.	Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства .....	8
3.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	Ошибка! Залкадка не определена.
3.14.	Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах .....	9
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах .....	9
4.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	9
4.2.	Прочие доходы и расходы .....	9
4.3.	Налог на прибыль.....	10
5.	Пояснения к отчету об изменениях капитала.....	10
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	11

7.	Информация о связанных сторонах и операциях с ними .....	11
8.	Информация о конечных бенефициарных владельцах .....	12
9.	Прочая информация .....	12
10.	События после отчетной даты.....	12
11.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности .....	12
12.	Риски хозяйственной деятельности.....	12
13.	Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 г. ....	13
14.	Приложения: .....	13

# 1. Общая информация

## 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «НЕЙТРИН» (сокращенное фирменное название – ООО «НЕЙТРИН», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 11.10.2023 г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1237700678896.

Общество создано на основании Протокола Общего собрания участников от 05.10.2023 г.

Место нахождения Общества: 121059, г. Москва, Площадь Евразии, д.2.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерним обществом является ООО «Квинта» ИНН 9721099017.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Агабабаев Роман Борисович	5	50
2	Нисанов Давид Мардахаевич	5	50

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен .

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

## 1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 г. являлась : Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

## 1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

С 11.10.2023 по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Протокола общего собрания участников от 05.10.2023 является Иманилов Альберт Шамаилович.

# 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

## 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № УП-2025.

## 2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

## 2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы». В связи с введением в действие с 2025 г. ФСБУ 4/2023 произведена переклассификация отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, в частности: -свернутое отражение отдельных операций в отчете о финансовых результатах.

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2024 г.» с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
<b>Бухгалтерский баланс</b>						
1	Финансовые вложения	1170	787 702	(660 000)	127 702	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
2	Прочие внеоборотные активы	1190	0	10 232 592	10 232 592	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
3	Дебиторская задолженность	1230	9 572 640	(9 572 596)	44	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
	<b>Итого по активу</b>		<b>10 360 342</b>	<b>(4)</b>	<b>10 360 338</b>	
1	Кредиторская задолженность	1520	4	(4)	0	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
	<b>Итого по пассиву</b>		<b>4</b>	<b>(4)</b>	<b>0</b>	
<b>Отчет о движении денежных средств</b>						
1	Платежи поставщикам за работы, услуги	4121	( 128 001)	127 408	(593)	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
2	Платежи в связи с приобретением доли в других организации	4222	0	(127 408)	(127 408)	В связи с уточненными данными, для сопоставимости показателей
	<b>Итого:</b>		<b>(128 001)</b>	<b>0</b>	<b>(128 001)</b>	

## 2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

## 2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала,

отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

### **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Нематериальные активы**

##### *Учетная политика*

В Обществе отсутствовали нематериальные активы.

#### **3.2. Основные средства**

##### *Учетная политика*

В Обществе отсутствовали основные средства.

#### **3.3. Инвестиционная недвижимость**

##### *Учетная политика*

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

#### **3.4. Прочие внеоборотные активы**

##### *Учетная политика*

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражается задолженность дочерней организации ООО «Квинта» По Соглашению о новации от 27.12.2023.

#### **Существенная информация**

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Соглашение о новации	9 417 742	9 572 592	---
Займ	---	660 000	---
<b>Итого:</b>	<b>9 417 742</b>	<b>10 232 592</b>	<b>---</b>

#### **3.5. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является

-для вкладов в уставный капитал – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах).  
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **Существенная информация**

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений». (Приложение к настоящим Пояснениям).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	127 702	127 702	---	---	---	---

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражена стоимость акций (долей) следующих Обществ.

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Доля участия
ООО «Квинта» (связанная сторона)	127 702	127 702	---	100% дочернее
<b>Итого</b>	<b>127 702</b>	<b>127 702</b>	<b>---</b>	

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не создавался

### **3.6. Запасы**

#### **Учетная политика**

Запасы в Обществе отсутствовали.

### **3.7. Дебиторская задолженность**

#### **Учетная политика**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### **Существенная информация**

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», (Приложение к настоящим Пояснениям).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г отражены расчеты поставщиками и подрядчиками и по расчетам с бюджетом в сумме 20 тыс. руб., 44 тыс. руб. соответственно.

### **3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

#### **Учетная политика**

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения) , и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### **Существенная информация**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

<b>Даты</b>	<b>Форма ББ</b>	<b>Форма ОДДС</b>	<b>Расхождение</b>	<b>Причины различий</b>
	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
<b>На 31.12.2025 г.</b>				
	405	405	---	---
<b>На 31.12.2024 г.</b>				
	111	111	---	---

### **3.9. Прочие оборотные активы**

#### **Учетная политика**

«Прочие оборотные активы» отсутствуют.

### **3.10. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

### **3.11. Заемные средства**

#### **Учетная политика**

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

#### **Существенная информация**

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (физические лица)	руб.	2023/2027	9 547 000	---	10 361 290	---	---	---
<b>Итого :</b>			<b>9 547 000</b>	<b>---</b>	<b>10 361 290</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (физические лица)	руб.	2023/2026	290	---	---	---	---	---
<b>Итого:</b>			<b>290</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Займы/Векселя
Получено в 2025 году	3 277 000
Погашено в 2025 году	4 091 000
Начислено процентов в 2025 году	---
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	---
Получено в 2024 году	1 360 000
Погашено в 2024 году	1 000 000
Начислено процентов в 2024 году	---
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	---

Недополученные Обществом займы отсутствовали.

### 3.12. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отсутствовала.

### 3.13. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Помещение по адресу: 121059 г. Москва, Евразии пл. д.2	Стоимость с арендодателем не согласована

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Выручка за 2025 г. отсутствовала.

Информация по разделу Себестоимость продаж и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

### 4.2. Прочие доходы и расходы

#### Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

#### Существенная информация

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах  
тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по депозитам	313
<b>Итого:</b>		<b>313</b>

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Комиссия банка	---	24
2	Списание выделенного НДС от поставщиков	---	9
<b>Итого:</b>		<b>---</b>	<b>33</b>

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Вознаграждение банка	3	---
2	Оценочные обязательства по оплате труда	1	---
3	Комиссия банка	---	26
<b>Итого:</b>		<b>4</b>	<b>26</b>

### 4.3. Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 137 тыс. руб., сумма условного расхода за 2024 год – 140 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 2 тыс. руб. (0 тыс. руб. за 2024 г.)

По итогам 2025 г. получен налоговый убыток в сумме 539 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило 135 тыс. руб.

### Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Налоговый убыток	199	135	---	334
Резерв по отпускам	1	---	---	1
Дебиторская задолженность	---	1	---	1
Расходы будущих периодов	1	---	1	---
<b>Итого</b>	<b>201</b>	<b>136</b>	<b>1</b>	<b>336</b>

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0 тыс. руб., за 2024 год – 0 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА за 2025 г., которые в сумме составили + 135 тыс. руб., за 2024 год + 201 тыс. руб.

### 5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – (1 008) тыс. руб., на 31.12.2024 г. – (594) тыс. руб.

## 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства (полученные и уплаченные) отражены с учетом НДС ввиду отсутствия в организации в 2025 г. доходов, облагаемых НДС.

### Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
Полученные проценты по депозитным вкладам	313	125
<b>Итого:</b>	<b>313</b>	<b>125</b>

### Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Комиссия банка	23	59
<b>Итого:</b>	<b>23</b>	<b>59</b>

## 7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

### Головное общество

Участниками Общества являются физические лица (см. п.1). Операций с участниками Общества в отчетном периоде не было.

### Дочерние общества (доля участия более 50%)

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Форма и доля владения (%) в 2025 г	Форма и доля владения (%) в 2024 г	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Квинта» (ИНН 7730001183)	Доля в уставном капитале 100%	Доля в уставном капитале 100%	Москва	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

### Зависимые общества доля участия более 20%

Зависимых обществ нет.

### Выплаты основному управленческому персоналу

Нижеуказанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы .

тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	615	590

Долгосрочные вознаграждения	---	---
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	---	---
- иные долгосрочные вознаграждения	---	---
<b>Итого</b>	<b>615</b>	<b>590</b>

Раскрытие информации о полученных и выданных займах связанными сторонами (см. Приложения Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения и Кредиты и займы к настоящим Пояснениям).

## 8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарными владельцами Общества являются:  
Агабабаев Роман Борисович  
Нисанов Давид Мардахаевич.

## 9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

## 10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет отрицательную величину минус 1 008 тыс. руб. Аналогичная ситуация имеет место по состоянию на 31.12.2024 г., стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила минус 594 тыс. руб.

Данные показатели указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОБЩЕСТВА продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество делает все возможное для минимизации негативного воздействия факторов и условий, влияющих на его деятельность.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по получению дополнительного дохода в виде процентов за размещение денежных средств в банках, реализация мероприятий по минимизации и управлению рисками, четкий контроль и управление расходами.

## 12. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Несмотря на эти факты, данная экономическая среда не оказала значительного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

#### **Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатель активно гасит задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024 г., в 2025 году.

#### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

#### **Правовой риск**

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### **13. Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. не пересматривалась.

### **14. Приложения:**

<b>№ табличного Пояснения</b>	<b>Таблица</b>
5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
5.2	Таблица «Иное использование финансовых вложений»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

25.03.2026

Генеральный директор

Иманилов А.Ш.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	127 702	-	-	-	-	-	-	-	127 702	-
	За 2024 г.	-	-	127 702	-	-	-	-	-	127 702	-
в том числе: Доля в УК ООО "Квинта"	За 2025 г.	127 702	-	-	-	-	-	-	-	127 702	-
	За 2024 г.	-	-	127 702	-	-	-	-	-	127 702	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	127 702	-	-	-	-	-	-	-	127 702	-
	За 2024 г.	-	-	127 702	-	-	-	-	-	127 702	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 232 592	-	-	-	(814 850)	-	-	-	9 417 742	-
	За 2024 г.	-	-	10 232 592	-	-	-	-	-	10 232 592	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 232 592	-	-	-	(814 850)	-	-	-	9 417 742	-
	За 2024 г.	-	-	10 232 592	-	-	-	-	-	10 232 592	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44	-	20	-	(44)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	20	-	(20)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	(20)	-	-	-	20	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Итого	За 2025 г.	10 232 636	-	20	-	(814 894)	-	-	X	9 417 762	-
	За 2024 г.	-	-	10 232 636	-	-	-	-	X	10 232 636	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 361 290	-	-	(814 290)	-	-	9 547 000
	За 2024 г.	-	10 361 290	-	-	-	-	10 361 290
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 361 290	-	-	(814 290)	-	-	9 547 000
	За 2024 г.	-	10 361 290	-	-	-	-	10 361 290
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 417 742	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	290	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 361 290	9 417 742	-	(814 290)	-	X	9 547 290
	За 2024 г.	-	10 361 290	-	-	-	X	10 361 290

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4	37	37	-	4
	За 2024 г.	4	48	46	1	4
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4	37	37	-	4
	За 2024 г.	4	48	46	1	4

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	483	523
Отчисления на социальные нужды	132	120
Амортизация	-	-
Прочие затраты	214	261
Итого по элементам	829	904
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	829	904