

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	2 705	(66)	10 579	-	(150)	-	-	-	13 284	(216)	
	3а 2024 г.	950	(41)	1 755	-	(25)	-	-	-	2 705	(66)	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	533 610	-	-	-	-	-	533 610	-
	3а 2024 г.	-	-	533 610	-	-	-	533 610	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	533 610	-	-	-	-	-	533 610	-
	3а 2024 г.	-	-	533 610	-	-	-	533 610	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	109	-	-	(10)	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	10	-	99	-	-	-	-	-	109	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции	За 2025 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные процентные займы (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты, предоставленные по долгосрочным займам (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные процентные займы (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты, предоставленные по краткосрочным займам (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные беспроцентные займы (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные беспроцентные займы (в рублях)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 678 312	-	2 000	(9 545)	-	-	-	-	1 670 767	-
	За 2024 г.	1 686 312	-	-	(8 000)	-	-	-	-	1 678 312	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	1 678 312	-	-	(7 545)	-	-	-	-	1 670 767	-
	За 2024 г.	1 686 312	-	-	(8 000)	-	-	-	-	1 678 312	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 678 421	-	2 000	(9 555)	-	-	-	-	1 670 866	-

	За 2024 г.	1 686 322	-	99	(8 000)	-	-	-	-	1 678 421	-
--	------------	-----------	---	----	---------	---	---	---	---	-----------	---

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	226 077	-	138 203	-	(2 061)	-	-	X	362 219	-
	3а 2024 г.	88 629	-	138 723	-	(1 274)	-	-	X	226 077	-

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	3а 2025 г.	1 043 967	10 323	-	-	-	-	1 054 290
	3а 2024 г.	1 042 320	1 647	-	-	-	-	1 043 967
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 595	10 323	-	-	-	-	12 918
	3а 2024 г.	948	1 647	-	-	-	-	2 595
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 041 372	-	-	-	-	-	1 041 372
	3а 2024 г.	1 041 372	-	-	-	-	-	1 041 372
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 462 758	102 835	-	107	-	-	1 565 486
	3а 2024 г.	1 359 527	104 137	-	(906)	-	-	1 462 758
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18	133	-	(18)	-	-	133
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	88	4	-	(88)	-	-	4

	За 2024 г.	2	86	-	-	-	-	88
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 279 000	-	-	-	-	-	1 279 000
	За 2024 г.	1 279 000	-	-	-	-	-	1 279 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	181 939	102 320	-	-	-	-	284 259
	За 2024 г.	79 619	102 320	-	-	-	-	181 939
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 678	333	-	-	-	-	2 012
	За 2024 г.	846	1 713	-	(881)	-	-	1 678
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23	45	-	-	-	-	67
	За 2024 г.	48	-	-	(25)	-	-	23
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	(1)	-	-	11
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 506 725	113 158	-	107	-	X	2 619 776
	За 2024 г.	2 401 847	105 784	-	(906)	-	X	2 506 725

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.	61	53	54	-	59
	За 2024 г.	56	49	44	-	61
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	57	53	51	-	59
	За 2024 г.	56	49	44	-	61

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	482	478
Отчисления на социальные нужды	149	146
Амортизация	150	25
Прочие затраты	1 061	125
Итого по элементам	1 842	775
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 842	775

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Роза Клуб»
за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Роза Клуб» (далее – ООО «Роза Клуб», Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения об Обществе

ООО «Роза Клуб» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19 февраля 2016 года. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц под Основным государственным регистрационным номером 1167746220322. Идентификационный номер налогоплательщика 7734378575.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический адрес:

123154, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул. Саляма Адила, д. 9, корп. 3, пом. 1/6.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 13 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являлось:

- Международная Компания ООО «Интеррос Капитал», ОГРН 1212500029598, ИНН 2540265679 (80% участия в уставном капитале);
- Акционерное общество «Калипсо», ОГРН 1237700136805, ИНН 7751247519 (20% участия в уставном капитале).

1.2. Органы управления Обществом

Согласно Уставу, единоличным исполнительным органом ООО «Роза Клуб» является Генеральный директор.

Согласно решению внеочередного Общего собрания участников Общества (Протокол №10/02/2023 от 07 февраля 2023 г.) Генеральным директором Общества с 21 февраля 2023 года избран г-н Авилов Сергей Евгеньевич (на срок до 20 февраля 2026 г.).

1.3. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Сокращенное наименование: ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Сведения о государственной регистрации организации в качестве юридического лица:

Свидетельство о регистрации № 183.142, выдано Московской регистрационной палатой 23.09.1993;

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года № 1027739273946, выдано МИ МНС РФ № 39 по г. Москве 27.09.2002.

Юридический (фактический) адрес - 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3.

1.4. Прочие сведения об Обществе

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 1 человек.

Согласно Уставу, основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Фактически в отчетном периоде Обществом осуществлялся следующий вид деятельности:

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

Общество в 2025 году инвестировало денежные средства в качестве вклада в уставный капитал другой организации. Общество в 2025 году не приобретало права пользования земельными участками.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за налоговые правонарушения и не участвовало в судебных процессах.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные положения учетной политики в 2025 г.

В Обществ установлены организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества утверждена приказом №30/12-2021/1 от 30.12.2021 г. (в редакции Приказа №28/12-2025/1 от 28.12.2024).

В 2025 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета компьютерную систему «1С Бухгалтерия 8», как основную систему ведения учета.

Внесение существенных изменений в Учетную политику в 2025 году не ожидается.

2.2. Учет доходов

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг, которые являются предметом деятельности ООО «Роза Клуб».

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются доходами и расходами от обычных видов деятельности.

Доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами, в том числе положительные курсовые разницы, образующиеся по операциям, выраженным в иностранной валюте при оплате в рублях.

2.3. Учет расходов

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с осуществлением услуг по основному виду деятельности, управлением Обществом, обеспечением необходимых условий для существования Общества.

Расходы включаются в себестоимость проданных услуг на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг.

По способу включения в себестоимость затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты — это расходы, связанные с оказанием услуг по договорам, которые могут быть прямо включены в себестоимость. К ним относятся:

- расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг;
- расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов во внебюджетные фонды;
- суммы начисленной амортизации производственных основных средств;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

Косвенные расходы – расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в отчетном периоде их признания.

Остальные расходы признаются прочими расходами, в том числе курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.4. Учет и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект имеет материально-вещественную форму;
- б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства (за исключением инвестиционных активов), не требующие монтажа вводятся в эксплуатацию (принимаются к учету на счет 01 «Основные средства») в день фактического поступления в организацию.

Активы, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В бухгалтерской отчетности долгосрочное имущество, предназначенное для предоставления в аренду, показывается в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество не применяет стандарт ФСБУ 06/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 в качестве критерия признания объекта основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инвентаризация имущества и обязательств производится в сроки и в случаях, предусмотренных законодательством, в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ №49 от 13 июня 1995 г., п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 г.

2.5. Учет материально - производственных запасов

Стоимость запасов формируется исходя из фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы, используемые Обществом в деятельности и при отпуске их в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка на обесценение финансовых вложений.

По результатам проверки на обесценение составляется отчет, в котором отражаются наличие/отсутствие признаков обесценения финансовых вложений, наличие/отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Результаты проверки подтверждаются документально. При проверке используются данные за отчетный год и за два года, предшествующих отчетному.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата (прочие расходы).

2.7. Учет займов и кредитов

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договор займа или кредитного договора.

Проценты по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно.

2.8. Создание резервов

2.8.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

2.8.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на 31 декабря отчетного года путем оценки обязательств организации, связанных с оплатой неиспользованных отпусков. Для этого:

- средний заработок каждого работника умножается на количество причитающихся дней неиспользованного отпуска;
- полученный результат складывается по всем работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды.

2.9. Денежные средства (денежные эквиваленты)

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, как открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и с правом досрочного изъятия.

В отчете о движении денежных средств Общество свернуто отражает НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Свернутое отражение сумм НДС означает, что для целей заполнения Отчета о движении денежных средств выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «платежи поставщикам без учета НДС».

III. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств в размере 533 610 тыс. руб., в том числе аванс на строительство объектов основных средств в размере 533 610 тыс. руб. и стоимость прав пользования активами в размере 13 068 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости основных средств по их видам и суммам начисленной амортизации представлены в п. 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.2. Изменение показателей в бухгалтерском балансе по строке 1150 по состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2024 г.

В связи с тем, что в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 года показатель строки 1550 «Строительство объектов основных средств» был отражен с учетом НДС, в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. были изменены входящие остатки строк 1150 и 1260 граф: «На 31.12.2023 г.», «На 31.12.2024 г.» на суммы НДС с авансов выданных.

Из состава строк 1550 «Строительство объектов основных средств» по графам «на 31.12.2023 г.» и «на 31.12.2024 г.» сумма НДС была выделена и отражена по строке 1260 граф «На 31.12.2023 г.» и «На 31.12.2024 г.».

Изменение входящих остатков на актив и пассив баланса не повлияли.

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код стр.	Гр. на 31.12.2024 (годовой Бухгалтерский баланс за 2024 г. до внесения изменений)	Изменение	Гр. на 31.12.2024 (годовой Бухгалтерский баланс за 2024 г. до внесения изменений)	Гр. на 31.12.2023 (годовой Бухгалтерский баланс за 2024 г. до внесения изменений)	Изменение	Гр. на 31.12.2023 (годовой Бухгалтерский баланс за 2024 г. до внесения изменений)
Основные средства <i>в том числе:</i>	1150	642 971	-106 722	536 249	641 241	-106 722	534 519
<i>Строительство объектов основных средств</i>		640 332	-106 722	533 610	640 332	-106 722	533 610
<i>Права пользования активами</i>		2 639	0	2 639	909		909
Прочие оборотные активы <i>в том числе:</i>	1260		106 722	106 722		106 722	106 722
<i>Прочие оборотные активы</i>			106 722	106 722		106 722	106 722

Изменения входящих остатков на актив и пассив баланса не повлияли.

3.3. Активы в форме прав пользования

В составе активов в форме прав пользования (ППА) отражены активы, рассчитанные по долгосрочным договорам аренды в размере приведенной стоимости арендных платежей до окончания действия договоров аренды в размере 13 068 тыс. руб.

Данные о наличии и движении активов в форме права пользования, и суммах начисленной амортизации представлены в п. 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.4. Иное использование основных средств

В течение отчетного года Обществом были арендованы основные средства с целью их использования в качестве офисных помещений:

- часть нежилого помещения в здании, расположенном по адресу: 123154, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул. Саляма Адила, дом 9, корпус 3, помещение 1/6.;

- часть комнаты № 4 в Помещении III на 7-ом этаже, расположенную в здании с кадастровым номером 77:08:0008007:1355, находящимся по адресу объекта адресации: Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Строгино, улица Кулакова, дом 20, корпус 1, помещение 8/1

Арендованные основные средства учитываются за балансом по кадастровой стоимости, которая составила 499 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

3.5. Финансовые вложения

В 2025 году на основании договоров купли продажи частей доли в уставном капитале было произведено отчуждение 100% доли в уставном капитале ООО «Маунтин Инвест».

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения Общества (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составляют 99 тыс. руб., в т.ч.:

- 99 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, что составляет 99% уставного капитала АО «Маунтин Резорт» - 99 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Проведенная проверка не выявила наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Исходя из результатов проверки, Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные финансовые вложения Общества (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) составляют 1 670 767 тыс. руб. по договору займа б/н от 13 марта 2023 г. с ООО «Обер Хутор» (8,2% годовых).

Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 362 219 тыс. руб. (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), в том числе:

- проценты к уплате по предоставленному займу (договор займа б/н от 13 марта 2023 г. с ООО «Обер Хутор») – 361348 тыс. руб.,
- расчеты с поставщиками по авансам выданным – 144 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 407 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами – 124 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом по единому налоговому счету – 196 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности Общества по ее видам представлены в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.7. Денежные средств и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма 626 тыс. руб. (денежные средства на счетах в банках).

3.8. Капитал и резервы

3.7.1. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являлось:

- Международная Компания ООО «Интеррос Капитал», ОГРН 1212500029598, ИНН 2540265679 (80% участия в уставном капитале);
- Акционерное общество «Калипсо», ОГРН 1237700136805, ИНН 7751247519 (20% участия в уставном капитале).

3.7.2. Нераспределенная прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 53 755 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составляет 23 878 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.7.3. На отчетную дату чистые активы Общества являются положительными, выше величины уставного капитала и составляют:

тыс. руб.		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
67 255	43 377	16 450

3.9. Заемные средства

По статьям бухгалтерского баланса «Долгосрочные заемные средства», «Краткосрочные заемные средства» отражаются обязательства по договорам займов, полученных Обществом.

На 31.12.2025 в составе долгосрочных заемных средств (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) Обществом отражены обязательства по Договору займа б/н от 28.06.2023 г. (0,00% годовых), заключенному с Международной Компанией ООО «Интеррос Капитал», срок исполнения по которому на отчетную дату превышает 12 месяцев, в размере 1 041 372 тыс. руб.

На 31.12.2025 в составе краткосрочных заемных средств (стр. 1510 Бухгалтерского баланса) Обществом отражены обязательства по Договору займа б/н от 17.03.2023 г. (8,00% годовых), заключенному с ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС», срок исполнения по которому на отчетную дату не превышает 12 месяцев, в размере 1 460 939 тыс. руб.

Наименование заимодавца	Дата возникновения	Дата погашения	% ставка в 2025 г.	Сумма основного долга по договору на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.

Наименование заимодавца	Дата возникновения	Дата погашения	% ставка в 2025 г.	Сумма основного долга по договору на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
Международная Компания ООО «Интеррос Капитал»	28.06.2023 г.	30.06.2028 г.	0,00%	1 041 372	-
ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»	17.03.2023 г.	01.04.2025 г.	8,00%	1 279 000	284 259

Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.10. Прочие обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества по статьям бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства», «Прочие краткосрочные обязательства» отражаются обязательства по аренде, признанные одновременно с признанием предмета аренды в качестве права пользования активом.

На 31.12.2025 в составе прочих долгосрочных обязательств (стр. 1450 Бухгалтерского баланса) Обществом отражены арендные обязательства по Договорам аренды земельных участков, находящихся в федеральной собственности, заключенных с МТУ РОСИМУЩЕСТВА В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ И РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ, срок исполнения по которому на отчетную дату превышает 12 месяцев, в размере 12 918 тыс. руб.

На 31.12.2025 в составе прочих краткосрочных обязательств (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) Обществом отражены арендные обязательства по Договорам аренды земельных участков, находящихся в федеральной собственности, заключенных с МТУ РОСИМУЩЕСТВА В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ И РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ, срок исполнения по которому на отчетную дату превышает 12 месяцев, в размере 4 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прочих обязательств представлена в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.11. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 2 223 тыс. руб. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса), в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2025, тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль	2012
Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость	67
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	133
Задолженность перед внебюджетными фондами по страховым взносам	11

Просроченной кредиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности Общества по ее видам представлены в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.12. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2025 составляют 59 тыс. руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 59 тыс. руб. на основании оценки обязательства Общества, связанного с оплатой неиспользованных отпусков.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств Общества по их видам представлены в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

IV. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110 Выручка):

Структура выручки Общества представлена в таблице:

Вид доходов	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от сдачи в ограниченное пользование земельных участков	1078	964

4.2. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах):

Структура управленческих расходов Общества представлена в таблице:

Вид расходов	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	446	441
Страховые взносы с ФОТ	136	135
Расходы на аренду офисных помещений	331	113
Резерв на оплату предстоящих отпусков	49	49
Расходы на аренду земельных участков		25
Расходы на программное обеспечение	62	2
Нотариальные услуги		7
Прочие расходы	818	3
Итого	1842	775

Данные в разрезе структуры затрат Общества по элементам представлены в п. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.3. Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Проценты к получению по займам выданным	137 339	138 088
Проценты по депозитам размещенным	153	201
Итого	137 492	138 289

4.4. Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Проценты к уплате по займам полученным	102 320	102 320
Процентные расходы по арендным обязательствам	1 044	126
Итого	103 364	102 446

4.5. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид доходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Отчуждение доли в уставном капитале дочерней организации	10	-
Итого	10	875

4.6. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расходов	2025 г.	2024 г.
Вклады в имущество дочерних организаций		1 320
Государственная пошлина		592
Комиссия банка	152	135
Прочие расходы	5	-
Вклад в имущество дочерней организации	1 000	-
Итого	1 177	2 047

V. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2025
-----------------------------	----------------	-------------	-----------	-------------------------

Оценочные обязательства и резервы		1	(1)	15
Оценочные обязательства и резервы	16 774	94	16 680	20 501
Итого	16 774	95	16 679	20 501

Структура отложенных налоговых обязательств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Признан ОНО	Погашен ОНО	Изменение	Сальдо на 31.12.2025
Основные средства	16	2 623	(2 607)	3267
Проценты по обязательствам	92	14 211	(14 119)	17270
Итого	108	16 834	(16 726)	20 537

По итогам 2025 г. Обществом сформирована налоговая прибыль в размере 33 086 тыс. руб.

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере (8 271) тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	32 197	Условный расход по налогу на прибыль	8 049
2.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	Постоянный налоговый доход	-
3.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 080	Постоянный налоговый расход	270
4.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	(192)	Отложенные налоговые активы	(48)
5.	Налоговая база для исчисления налога	33 085	Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)	8 271

VI. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в части НДС, в т.ч.:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «Поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121) без учета НДС.

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

НДС, полученный от покупателей и заказчиков (руб.) – НДС, уплаченный поставщикам (руб.) – НДС, уплаченный в бюджет (тыс. руб.) + НДС, возмещенный из бюджета (тыс. руб.)

Отрицательный результат итогового потока в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Перечень связанных сторон:

№№	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Потанин Владимир Олегович	Бенефициарный владелец Общества	-
2.	Международная Компания ООО «Интеррос Капитал»	Участник Общества (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.)	80,00
3.	Авилов Сергей Евгеньевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.). С 21 февраля 2023 г. по настоящее время.	-
4.	ООО «Маунтин Инвест»	Общество контролирует организацию. Общество является участником организации, владеющее 100% уставного капитала.	-
5.	АО «Маунтин Резорт»	Общество контролирует организацию. Общество является участником организации, владеющее 99% уставного капитала.	-

Список связанных лиц Общества за 2025 г. приведен в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2025 г. Обществом осуществлялись в следующих размерах.

Счет 62	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МАУНТИН ИНВЕСТ ООО	49,81		148,62	198,43		
ОБЕР ХУТОР ООО	128 975,42		515 918,24	515 914,13	128 979,53	
ПАРК ТУРЬЕВ ХУТОР ООО	4 928,04		31 643,16	28 660,41	7 910,79	
РОЗА ХУТОР ООО	2 693,63		635 164,52	479 067,02	158 791,13	
ТУРЬЕВ ХУТОР ООО			111 307,40		111 307,40	
Итого	136 646,90		1 294 181,94	1 023 839,99	406 988,85	

Счет 76.09	Сальдо на начало	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------------	------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	периода					
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
МАУНТИН РЕЗОРТ АО	81 600,00		1 000 100,00	1 081 700,00		
Договор купли-продажи доли в УК от 22.07.2025 г.			100,00	100,00		
Оплата за МАУНТИН РЕЗОРТ АО	81 600,00			81 600,00		
Протокол №21/03/25 от 21.03.2025 г.			1 000 000,00	1 000 000,00		
РОЗА ХУТОР ООО			9 900,00	9 900,00		
Договор купли-продажи доли в УК от 22.07.2025 г.			9 900,00	9 900,00		
Итого	81 600,00		1 010 000,00	1 091 600,00		

7.3. Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор Общества – г-н Авилов С.Е. (с 21 февраля 2023 г. по настоящее время).

7.4. Вознаграждение основного управленческого персонала:

В отчетном году основному управленческому персоналу Общества, дополнительных вознаграждений по итогам работы не выплачивалось.

Страховые взносы по договорам добровольного страхования жизни не оплачивались.

VIII. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обострение политической ситуации из-за признания Луганской и Донецкой народных республик и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию по оценке Общества не оказывает существенного влияния на финансово – хозяйственную деятельность.

Сокращение объектов производства, потеря поставщиков и покупателей, иные события, вызванные данной ситуацией, Обществом не ожидаются.

В связи со спецификой деятельности Общества - участие в уставных капиталах российских юридических лиц, хозяйственная деятельность которых ориентирована на внутренний рынок, угроза непрерывности деятельности не представляется существенной.

Корректировка планов развития бизнеса Общества и/или приостановка деятельности Общества, учитывая политическую ситуацию в Российской Федерации не предполагается.

IX. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества не возникли.

Генеральный директор
27 марта 2027 г.



/Авилов С.Е./

Приложении №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

СПИСОК ВЗАИМОЗАВИСИМЫХ / СВЯЗАННЫХ ЛИЦ
Общества с ограниченной ответственностью «Роза Клуб» (ИНН 7734378575/КПП 773401001)
На 31.12.2025 год

Дата составления: 24 марта 2026 г.

N п/п	Наименование юридического лица / ФИО физического лица	ИНН	Признак связанности / взаимозависим ости	Признак взаимозависимости / связанности						Дата изменения статуса взаимозависимости / связанности	
				Организация (физ. лицо) прямо и/или косвенно участвует в другой организации и доля такого участия соответствует более 25%	Организация, в которых полномочия единоличного исполнительно го органа осуществляет одно и то же лицо	Организаци и в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организаци ях и доля такого участия в каждой организаци и составляет более 25 процентов	Организации, в которых более 50 процентов состава коллективного исполнительног о органа или совета директоров (наблюдательно го совета) составляют одни и те же физические лица	Организации самостоятел ьно признали факт взаимозавис имости	Организа ции были признаны взаимоза висимыми по решению суда	Дата возникнове ния первого признака	Дата прекра щения
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ТХД ИНВЕСТ»	7734378568				X				01.03.2016	
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВАСТА ЛЭНД"	7734382719				X	X			20.04.2016	

3.	МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРРОС ИНВЕСТ" (ранее «ИНТЕРРОС ЛИМИТЕД»)	2540273856	X													13.01.2023	
4.	Международная компания Общество с ограниченной ответственностью ВАЙТЛИВ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ранее АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВАЙТЛИВ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД»)	2540278276	X													06.07.2023	
5.	МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРРОС КАПИТАЛ"	2540265679	X													10.12.2021	
6.	Потанин Владимир Олегович	7703002442 27	X													01.03.2016	
7.	Авилов Сергей Евгеньевич			X												03.03.2023 01.03.2016	
8.	Общество с ограниченной ответственностью "Дмитровские просторы"	5007075438								X							
9.	Общество с ограниченной ответственностью "Спорт Инвест"	7734552248								X						01.03.2016	
10.	Общество с ограниченной ответственностью "Холдинговая компания ИНТЕРРОС"	7706419639								X						01.03.2016	
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Лукино Девелопмент"	7707585364														01.03.2016	
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Базис»	5020053560								X						01.03.2016	
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Армада»	7724671905								X						01.03.2016	

14.	Общество с ограниченной ответственностью «Шале 2»	7734428949							X							01.03.2016
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Осирис»	5020055286							X							01.03.2016
16.	Общество с ограниченной ответственностью "Компания по девелопменту горнолыжного курорта "Роза Хутор"	7702347870							X							01.03.2016
17.	Общество с ограниченной ответственностью "Санаторий "Роза Хутор"	7734348517							X							01.03.2016
18.	Общество с ограниченной ответственностью "Обер Хутор"	7734347200							X							01.03.2016
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Азор Менеджмент»	7710880659							X							01.03.2016
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Парк «Три Вулкана»	7734426236							X							07.06.2019
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Турьев Хутор»	7734382726							X							20.04.2016
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Турьев Хутор Девелопмент»	7734454120							X							29.04.2022
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Гарнат»	7708555073							X							12.01.2024
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Лесная сказка»	7734554213							X							12.01.2024
25.	Закрытое акционерное общество «ПрофЭстейт»	7710727001							X							01.03.2016
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Парк «Турьев Хутор»	9707036752							X							26.09.2024
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Маунтин Инвест»	7734491570							X							13.12.2023

28.	Акционерное общество «Маунтин Резорт»	9734008049				X				22.11.2024
-----	--	------------	--	--	--	---	--	--	--	------------

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Роза Клуб»

