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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 330	(742)	-	(2 330)	820	(78)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 102	(885)	-	(772)	237	(94)	-	-	-	-	-	2 330	(742)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 330	(742)	-	(2 330)	820	(78)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 102	(885)	-	(772)	237	(94)	-	-	-	-	-	2 330	(742)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	591	(591)	96	(96)	-	-	-	-	-
в том числе: Нежилое помещение,г.Москва, Новинский бульвар, д.31,7 этаж, помещение 4,5 кв.м.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	591	(591)	96	(96)	-	-	-	-	-

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	-	1 588	2 217
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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права участника долевого строительства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 683	(2 278)	4 077	-	(1 443)	(57)	854	-	6 260	(1 424)
	За 2024 г.	372 931	(265 069)	1 119	-	(370 367)	-	262 791	-	3 683	(2 278)
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	721	(721)	-	-	(721)	-	721	-	-	-
	За 2024 г.	863	(863)	-	-	(142)	-	142	-	721	(721)
авансы выданные	За 2025 г.	134	(134)	-	-	(134)	-	134	-	-	-
	За 2024 г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	134	(134)
прочая	За 2025 г.	2 244	(1 423)	2 070	-	(11)	(57)	(1)	-	4 246	(1 424)
	За 2024 г.	264 996	(264 072)	1 108	-	(263 860)	-	262 649	-	2 244	(1 423)
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	584	-	2 007	-	(577)	-	-	-	2 014	-
	За 2024 г.	1 938	-	11	-	(1 365)	-	-	-	584	-
прочие внутригрупповые расчеты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 000	-	-	-	(105 000)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 683	(2 278)	4 077	-	(1 443)	(57)	854	X	6 260	(1 424)
	За 2024 г.	372 931	(265 069)	1 119	-	(370 367)	-	262 791	X	3 683	(2 278)

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	1 424	-	2 278	-	265 069	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	721	-	863	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	134	-	134	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 424	-	1 423	-	264 072	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	122	1 634	-	(78)	-	-	1 678
	За 2024 г.	46 146	8	-	(46 032)	-	-	122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58	15	-	(14)	-	-	59
	За 2024 г.	191	1	-	(134)	-	-	58
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	197	-	-	(197)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	1 619	-	(7)	-	-	1 619
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 214	-	-	(1 214)	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 095	-	-	(42 095)	-	-	-
прочая	За 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	2 049	-	-	(1 992)	-	-	57
расчеты с застройщиком	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	122	1 634	-	(78)	-	X	1 678
	За 2024 г.	46 146	8	-	(46 032)	-	X	122

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.	9	37	(18)	-	28
	За 2024 г.	-	28	(19)	-	9
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	За 2025 г.	9	37	(18)	-	28
	За 2024 г.	-	28	(19)	-	9

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	22	11	-
в том числе: Обеспечительный платеж	22	11	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	-
Затраты на оплату труда	343	277
Отчисления на социальные нужды	104	80
Амортизация	77	191
Прочие затраты	603	357
Итого по элементам	1 140	905
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 140	905

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.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Соловьев Андрей Евгеньевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общества с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Профит Инвест» за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Краткое наименование: ООО «Профит Инвест»

Сведения о регистрации:

26 июня 2006 года ООО «Профит Инвест» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746738091.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

В соответствии с решением Единственного участника Общества от 09 сентября 2010 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 123242, г. Москва, Новинский бульвар, д. 31, помещение 1/6.

Почтовый адрес: 123242, г. Москва, Новинский бульвар, д. 31, помещение 1/6.

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде Обществом:

Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

- за отчетный год составила 0,1 чел.;
- за предыдущий год составила 0,1 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества:
С 21.02.2024 года полномочия единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Соловьев Андрей Евгеньевич.

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ДОМ.РФ Центр сопровождения» на основании договора № 09-34-02/31-23 от 16.01.2023 г.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

Высшим органом управления Общества является его единственный участник.

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО "ВЭБ.РФ Управление активами" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Базис Риэлти"	125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул Воздвиженка, д. 10	100%	60	ГРН № 224770251 1945от 07.03.2024

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Ревизионная комиссия не формировалась единственным участником общества.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № ПИ-9/12-ОД от 27 декабря 2024 года и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Ошибка, обнаруженная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 10% (десяти процентов) от соответствующей статьи Бухгалтерской отчетности.

Изменения учетной политики

Приказом Генерального директора Общества ПИ-9/12-ОД от 27 декабря 2024 года, начиная с 2025 г. в учетную политику внесены изменения в части учета «Инвентаризация активов и обязательств», «Бухгалтерская отчетность».

1. *Инвентаризация активов и обязательств.*

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в порядке, предусмотренном Законом № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее – ФСБУ 28/2023), утвержденная приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н, внутренними правилами и положениями данной учетной политики.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества производится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря, за исключением активов, относящихся к основным средствам, нематериальным активам, капитальным вложениям, запасам, инвентаризация которых проводилась не ранее 1 октября отчетного года. При этом инвентаризация основных средств Общества проводится 1 раз в 3 года. (Основание: пп. «а» п. 16 ФСБУ 28/2023). Инвентаризация по иным основаниям в обязательном порядке производятся в соответствии с п. 15 и п. 16 ФСБУ 28/2023.

Для целей инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

При проведении инвентаризации и оформлении ее результатов применяются:

- унифицированные формы, утвержденные Постановлениями Госкомстата России от 18.08.1998 N 88, от 27.03.2000 N 26;

- самостоятельно разработанные формы, приведенные в Приложении «№2 к настоящей Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

а) активы, оказавшиеся в излишке, - по балансовой стоимости;

б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;

в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в подпункте «г» - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;

г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами. (Основание: п. 11, 12 ФСБУ 28/2023).

В результате применения ФСБУ 28/2023 не были выявлены события, которые могли бы привести к финансовым последствиям Общества.

2. *Бухгалтерская отчетность.*

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н (далее – ФСБУ 4/2023), Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н (далее – ПБУ 23/2011), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.
Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, основанные на формах из Приложений № 1-8 к ФСБУ 4/2023.
Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность (Основание: п. 4 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 от 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
В учетной политике для целей налогового учета установлены сроки предоставления отчетности и сроки уплаты налогов в соответствии со сроками Налогового кодекса Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.
Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.
Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствующей аналитике счета.
Принятие на учет вновь поступивших основных средств, списание с баланса основных средств вследствие их физического или морального износа, определение сроков полезного использования основных средств производятся комиссией, состав и обязанности которой утверждаются приказом Общества.
При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденного периода эксплуатации имущества прежним собственником.
При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).
Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).
Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).
В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, Общество осуществляет учет таких активов на забалансовых счетах.

Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии Общество оценивает запасы по себестоимости каждой единицы. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в порядке, установленном в ФСБУ 5/2019.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, папки, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, расходные материалы для обеспечения жизнедеятельности офиса (маски, перчатки, бумажные полотенца и пр.). Данные затраты приходуются на счет 10 и в том же месяце относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».
Для списания запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется требование-накладная без указания назначения использования, в данном случае требование-накладная приравнивается к акту списания запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Общество проверяет на обесценение и создает резерв под снижение стоимости запасов на отчетную дату. Резерв создается по номенклатуре.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухучету №34н).

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению Общества не будет погашена.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

В случае если появляется информации или иные факты, свидетельствующие о том, что дебиторская задолженность будет погашена, то сумма начисленного резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В случае если дебиторская задолженность, по которой ранее создан резерв, по-прежнему остается сомнительной, то резерв не восстанавливается. Более того, по данной сомнительной задолженности резерв может быть доначислен в случае, если обнаруживаются вновь появившиеся основания.

Расчет сумм резервов по сомнительным долгам производится по состоянию на 31 декабря следующим образом и в следующем порядке:

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности, каждого должника отдельно в два этапа:

Этап 1. Общая надежность должника
Создание резерва на всю сумму задолженности в следующих случаях:

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- прочая информация, свидетельствующая о низкой вероятности погашения задолженности.

Этап 2. Срок задолженности.
Рассчитывается для задолженностей, по которым не создан резерв на Этапе 1.
По задолженности, срок погашения которой не наступил либо наступил в пределах 90 календарных дней до отчетной даты, резерв не создается.

По просроченной задолженности, имеющей срок погашения более 90 календарных дней до отчетной даты, резерв создается в размере 100% (ста процентов) от суммы задолженности.
Суммы созданного резерва (или корректировка размера существующего резерва) отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам.
При списании дебиторской задолженности с бухгалтерского учета аналитический учет по счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных

дебиторов» ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

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 России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, к которому относятся данные начисления, за исключением части суммы процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

При отражении займов и кредитов обеспечивается раздельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Проценты начисляются со дня, следующего за днем поступления денежных средств по договору займа (кредита) до дня их возврата включительно, если иное не установлено договором.

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- сдача в аренду/субаренду собственного (арендованного) имущества;

- реализация недвижимого имущества;

- услуги по посредническим (агентским, поручения и т.д.) договорам, связанным с недвижимым имуществом.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется с использованием счетов 20.01 «Основное производство» (прямые расходы).

Расходы, отраженные на счете 20.01 «Основное производство», по окончании месяца списываются в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Учет прочих расходов осуществляется на субсчете 91.02 «Прочие расходы» (прочие расходы).

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады сроком до 3-х месяцев в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки: НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения 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.

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 движение по краткосрочным банковским депозитам.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто (Основание: п. 19 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31 декабря 2025 и 2024 г.г. нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало, конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода и соответствующего накопленного износа отдельных видов основных средств Общества приведены в таблице 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2024 года у Общества числились на балансе следующие ОС:

Тыс. руб.

Основные средства	Первоначальная Стоимость	Начисленная Амортизация	Остаточная Стоимость
Помещение № 20 (26,4 кв.м.) ул. Лесная, дом 16	1 204	(384)	820
Помещение № 20 (27,0 кв.м.) ул. Лесная, дом 17	1 126	(358)	768
Итого	**2 330**	**(742)**	**1 588**

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества отсутствуют основные средства.

У Общества нет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, и объектов, обремененных залогом.

В течение 2025 г. элементы амортизации не пересматривались.

На 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

3.2 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025г. – 1 424 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 2 278 тыс. руб.,

3.4 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**324 197**	**276 582**	**51 080**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках:	**324 197**	**276 582**	**51 080**
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах ООО «Ритейл МВЛ»	-	-	*34 933*
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах ООО «Джевоссет-Недвижимость»	-	-	*209*

В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах ООО «Титан»	-	-	*10 650*
В том числе: Полученные в связи с реорганизацией в форме присоединения денежные средства на расчетных счетах и ЗАО «ОПАЛ»	-	-	*332*
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	**0**	**0**	**0**
Депозиты	0	0	0
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**324 197**	**276 582**	**51 080**

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными, отсутствуют.

У Общества отсутствуют расчеты в иностранной валюте.

3.6 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.7 Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составляет 60 тыс. рублей.

В течение 2025 года не происходило смены состава участников Общества.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года добавочный капитал Общества составляет 104 487 тыс. рублей.

3.8 Капитал и резервы

Капитал Общества состоит:

Тыс. руб.

Капитал	2025г	2024г	2023г
Уставный капитал	60	60	60
Добавочный капитал	104 487	104 487	104 487
Нераспределенная прибыль	230 519	189 844	80 723
в том числе:			
Нераспределенная прибыль ЗАО "ОПАЛ", полученная в результате реорганизации в форме присоединения	-	-	*123 283*
Непокрытый убыток ООО "Титан", полученный в результате реорганизации в форме присоединения	-	-	*(148 243)*
Непокрытый убыток ООО "Джевоссет-Недвижимость", полученный в результате реорганизации в форме присоединения	-	-	*(21 180)*
Нераспределенная прибыль ООО "Ритейл МВЛ", полученная в результате реорганизации в форме присоединения	-	-	*171 491*

Дивиденды за 2025 г. после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

На основании Решения единственного участника Общества от 24.12.2024г. была частично распределена чистая прибыль по итогам деятельности 9 месяцев 2024 года, 25.12.2024 г. были выплачены дивиденды в размере 144 624 тыс. руб. в пользу единственного участника Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался резервный капитал.

3.8 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 8.1 табличной части пояснений.

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

НАЛОГ	2025 года	2024 года
Налог на добавленную стоимость	85	-
Налог на прибыль	1 528	-
Налог на имущество	6	-
Страховые взносы по единому тарифу	-	7
Итого	**1 619**	**7**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.10 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 8.3 табличной части пояснений.

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей 2025г.	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей 2024г.
Резерв ежегодных отпусков	Начислен резерв	37	28
Резерв ежегодных отпусков	Списан резерв	18	19

3.11 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам деятельности представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача помещений в аренду	2025	-	-	-
	2024	-	-	-
Продажа нежилых помещений	2025	-	(155)	(155)
	2024	-	(138)	(138)
Итого:	2025	-	(155)	(155)
	2024	-	(138)	(138)

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	148	1 048
Проценты по депозитам, НСО, МНО	55 628	51 680
Прочие внереализационные доходы (расходы)	57	45
Резервы по сомнительным долгам	-	262 936
Итого:	**55 833**	**315 709**

3.12 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о затратах на производство в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Амортизация арендованного имущества/земли	-	(96)
Оплата труда	(343)	(256)
Аренда помещения	(193)	-
Страховые взносы	(103)	(73)
Нотариальные расходы	(21)	-
Услуги управления и бухгалтерское сопровождение	(177)	(197)
Права пользования (лицензии прочие)	(3)	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(1)	-
Услуги по оценке	(38)	-
Расходные материалы для нужд офиса	(12)	-
Эксплуатационные расходы, коммунальные услуги	(57)	(35)
Резерв на оплату отпусков (ФОТ)	(28)	-
Резерв на оплату отпусков (Страховые взносы)	(9)	-
Прочие расходы	-	(110)
Итого:	**(985)**	**(767)**

Коммерческие расходы за период 2025, 2024 годов отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Госпошлина	-	(1)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	(534)
Проценты к получению (уплате)	-	(54)
Услуги банка	(93)	(41)
Штрафы, пени, неустойки, отступные по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	(53)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	(324)
Прочие расходы, не включаемые в себестоимость	(82)	(4)
Резервы по сомнительным долгам	-	(287)
Итого:	**(175)**	**(1 298)**

3.13 Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль в размере 54 352 тыс. руб., в 2024 году в размере 50 625 тыс. руб., в 2023 году – в размер 1 961 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатели отражены следующим образом:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	54 518
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	14 788
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	7 739
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	14 788
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	7 739
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	(7 049)
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(6 794)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	(13 843)
7	Чистая прибыль	(А) + (5)	40 675

По состоянию на 31 декабря 2024 года показатели отражены следующим образом:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	313 506
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	69 487
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	14 788
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	69 487
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	14 789
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	(54 699)
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(5 062)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	(59 761)
7	Чистая прибыль	(А) + (5)	253 745

В связи с принятием Федерального закона №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года, в бухгалтерской (финансовой) отчетности не возникли дополнительные отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также дополнительный доход по отложенному налогу, относящиеся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам.

Изменения ставки налога на прибыль не повлекли изменения суммы налога на прибыль за текущий период.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Сумма отложенного налогового актива	7 739	14 788

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. отсутствуют.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Показатели		За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**54 518**	**313 506**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	**(13 629)**	**(62 701)**
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	[4]	-	**2 957**
Постоянный налоговый расход (доход)	[5]	(214)	(17)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	**13 843**	**59 761**

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Информация о вступительных и сравнительных данных

Корректировка вступительных и сравнительных данных в отчетности на 31.12.2025г. не производилась.

4.2 Информация об обеспечениях и обязательствах

Информация о выданных обязательствах приведена в таблице 9 табличной части пояснений.
По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются следующие обеспечения обязательств:

Тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма
ВЭБ.РФ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ ООО	Договор №УА-1253Б/Д-25 от 17.11.2025	22

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества имелись следующие обеспечения обязательств:

Тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма
ПРОГОРОД ООО	Договор №ПИ-655Б/Р-24 от 01.05.2024	11

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Единственным участником Общества является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «БАЗИС РИЭЛТИ», Д.У. ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» (ОГРН 1207700367930, ИНН 9704032929), доля участия 100 %.

У доверительного управляющего ЗПИФ (к) «БАЗИС РИЭЛТИ» - ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» отсутствует бенефициарный владелец, признаваемый таковым в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115), т.к. единственным участником ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» является государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ИНН 7750004150, далее- ВЭБ.РФ), доля участия – 100%.

ВЭБ.РФ – не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная Российской Федерацией на основе имущественного взноса и созданная целях содействия в обеспечении долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации, повышения качества жизни граждан Российской Федерации и выполнения иных общественно полезных функций. ВЭБ.РФ создана на основании Федерального закона от 17.05.2007 № 82-ФЗ «О государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ».
В соответствии с абзацем 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона № 115 идентификация бенефициарных владельцев государственных корпораций не проводится.
На основании вышеизложенного, у ООО «Профит Инвест» также отсутствует бенефициарный владелец.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2025:

	Наименование	Адрес	ИНН	ОГРН	Основание
1.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)	125009, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Воздвиженка ул., д. 10	7750004150	1077711000102	ВЭБ.РФ имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ.РФ Управление активами» (ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»)	125009, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Воздвиженка ул., д. 10	9704032929	1207700367930	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр активов» (ООО «Центр активов»)	123242, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Б-Р НОВИНСКИЙ, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	7708301833	5167746197108	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Центр активов»
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Парк Отель Переславль» (ООО «Парк Отель Переславль»)	ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ПЕРЕСЛАВЛЬ-ЗАЛЕССКИЙ, С ИВАНИСОВО, УЛ ДАЧНАЯ, Д. 100, К. 3	7627062520	1257600009039	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Парк Отель Переславль»

5.	Общество с ограниченной ответственностью «Земли Переславля» ООО «Земли Переславля»	152000, ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ПЕРЕСЛАВЛЬ-ЗАЛЕССКИЙ, С ИВАНИСОВО, УЛ ДАЧНАЯ, Д. 100, К. 1	7627062538	1257600009040	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Земли Переславля»
6.	Израилева Елена Александровна	Согласие на предоставление данных не получено	183502564970	-	Единоличный исполнительный орган ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
7.	Шувалов Игорь Иванович	Согласие на предоставление данных не получено	772615073145	-	Председатель ВЭБ.РФ, входящего в одну группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
8.	Соловьев Андрей Евгеньевич	Согласие на предоставление данных не получено	773113495924	-	Единоличный исполнительный орган Общества Единоличный исполнительный орган ООО «Земли Переславля», входящего в группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
9.	Кучук Ольга Витальевна	Согласие на предоставление данных не получено	402500808224	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Центр активов», входящего в группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»

10.	Курлянцев Алексей Владимирович	Согласие на предоставление данных не получено		-	Единоличный исполнительный орган ООО «Парк Отель Переславль», входящего в группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2024 г.:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)	125009, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Воздвиженка ул., д. 10	7750004150	1077711000102	ВЭБ.РФ имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ.РФ Управление активами» (ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»)	125009, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Воздвиженка ул., д. 10	9704032929	1207700367930	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Проектное бюро» (ООО «Проектное бюро»)	123242, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Б-Р НОВИНСКИЙ, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	7704564609	1057747576226	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Проектное бюро»
Общество с ограниченной ответственностью «Центр активов» (ООО «Центр активов»)	123242, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Б-Р НОВИНСКИЙ, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	7708301833	5167746197108	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Центр активов»
Израилева Елена Александровна	Согласие на предоставление данных не получено	183502564970	-	Единоличный исполнительный орган ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
Шувалов Игорь Иванович	Согласие на предоставление данных не получено	772615073145	-	Председатель ВЭБ.РФ, входящего в одну группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
Кучук Ольга Витальевна	Согласие на предоставление данных не получено	402500808224	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Центр активов», входящего в группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»
Соловьев Андрей Евгеньевич	Согласие на предоставление данных не получено	773113495924	-	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор ООО «Проектное бюро», входящего в группу лиц ООО «ВЭБ.РФ Управление активами»

Операции со связанными сторонами на 31.12.2024 год отсутствуют.

Информация по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025:

Наименование связанной стороны	Характер связи	№ договора	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.	Резерв
ООО "ВЭБ.РФ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"	ООО «ВЭБ.РФ Управление активами» имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества	Договор №УА-1253Б/Д-25 от 17.11.2025	22	Не создавался

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025г	2024г
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
Оплата труда	329	256
Премии	-	-
Отчисления с оплаты труда (НДФЛ)	46	35
Отчисления с оплаты труда (Взносы)	104	73
Ежегодный оплачиваемый отпуск	14	14
Начисление вознаграждения совету директоров	-	-
Прочие выплаты	-	-
Резерв по вознаграждениям	**-**	**9**
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	**-**	**-**
По окончании трудовой деятельности	-	-
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	-	-
Прочие выплаты	-	-
ИТОГО	**493**	**270**

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Никакие судебные иски, которые могли потребовать раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, после 31.12.2025 г. Обществу не предъявлены.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения,

а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности. По оценке руководства, Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности, о чем свидетельствует финансовое состояние Общества.

Обществом за 2025 год получена прибыль в размере 40 675 тыс. руб., за 2024 год получена прибыль в размере 253 745 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в 2025 году составило положительную величину в размере 45 957 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, 31 декабря у Общества положительные чистые активы.

Тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Чистые активы	335 066	294 391	185 270
Уставный капитал	60	60	60

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными событиями на Украине в ходе проведения специальной операции, объявленной Президентом Российской Федерации, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации не повлияли и не повлияют на деятельность Общества, а именно:

- Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договоры займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок.

- Деятельность Общества не связана с поставками сырья и материалов, перебои в поставках на рынке Российской Федерации не повлияют на хозяйственную деятельность компании.

- Общество не имеет дебиторской и кредиторской задолженности в валюте, соответственно, не зависит от изменения курса иностранных валют.

- Общество не имеет активов на иностранных счетах, соответственно, не зависит от отключения системы Swift в Российской Федерации.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств, результаты деятельности и способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые

имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что деятельность Общества на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета

в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области

государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в долларах, и обесценение рубля по отношению к даллапу в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года,

предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.
Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.
У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.
Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.
Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

Генеральный директор **Соловьев А.Е.**

27 марта 2026 года