

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Торгово-Производственная Фирма "Гусар"»

### 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ООО Торгово-Производственная Фирма "Гусар"» (ООО Торгово-Производственная Фирма "Гусар") (далее – Организация) зарегистрировано 05.08.1992 г., Государственное учреждение Московская регистрационная палата, № 472.648, ОГРН1037700034283, ИНН 7706012836, КПП 772601001.

1.1. Адрес местонахождения: 117208, Москва г., Чертановская ул., дом № 47

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Магомедов Гурмет Магомедович— 33 % доли в уставном капитале.
- Мамедов Азиз Магомедович – 22 % доли в уставном капитале.
- Мамедов Азим Мамедович - 45 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Мамедов Азим Мамедович, действующий на основании протокола учредителей № 01 от 03.02.2020 г.

1.5. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом– ОКВЭД 68.20.2

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

#### 2. 1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

#### 3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

#### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

#### 3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### 3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные показатели деятельности организации.

**4.1. Основные средства (строка 1150):** На 31.12.2025 г. стоимость составляет **102 608 тыс. руб.** (Актив представлен зданием площадью 1480 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Чертановская, д. 47 (кадастровый номер 77:05:0007005:10716)).

**4.2. Кредиты и займы (строки 1410, 1510):** Общая задолженность составляет **108 690 тыс. руб.** 25.11.2025 г. заключено Соглашение о новации долга по инвестиционным договорам в заемное обязательство на сумму **98 000 тыс. руб.** перед участниками Мамедовым Азимом Мамедовичем. и Магомедовым Гурметом Магомедовичем. под 15% годовых. Согласно п. 11 Протокола и п. 3 Соглашения, задолженность признана по двум инвестиционным договорам. Числится следующая задолженность:

Контрагент	По дог. №01/2012 от 29.01.2012	По дог. №11-06/19 от 05.06.2019	Итого
Магомедов Гурмет Магомедович.	30 000 тыс. руб.	9 000 тыс. руб.	<b>39 000 тыс. руб.</b>
Мамедов Азим Мамедович.	30 000 тыс. руб.	29 000 тыс. руб.	<b>59 000 тыс. руб.</b>

#### Отражение новации (замена долга на заем) : 25.11.2025 г.

Новация: закрытие инвест. дог. №01/2012	Магомедов Г.М. (дог. №01/2012)	Магомедов Г.М. (дог. займа от 25.11.25)	<b>30 000 тыс. руб.</b>
Новация: закрытие инвест. дог. №11-06/19	Магомедов Г.М. (дог. №11-06/19)	Магомедов Г.М. (дог. займа от 25.11.25)	<b>9 000 тыс. руб.</b>

Новация: закрытие инвест. дог. №01/2012	Мамедов А.М. (дог. №01/2012)	Мамедов А.М. (дог. займа от 25.11.25)	<b>30 000</b> <b>тыс.</b> <b>руб.</b>
---	---------------------------------	---	---

Новация: закрытие инвест. дог. №11-06/19	Мамедов А.М. (дог. №11- 06/19)	Мамедов А.М. (дог. займа от 25.11.25)	<b>29 000</b> <b>тыс.</b> <b>руб.</b>
--	--------------------------------------	---	---

Согласно п. 5 Соглашения, ставка составляет 15% годовых. Проценты начисляются в конце каждого месяца. Сумма процентов, начисленных на 31.12.2025 г. - **1 450 тыс. руб.**

#### **4.3. Выручка и прибыль**

Выручка за 2025 г. составила **1 316 тыс. руб.** Чистый убыток — **3 524 тыс. руб.**

#### **4.4. Капитал (строка 1300):**

Чистые активы имеют отрицательное значение (**5 772 тыс. руб.**)

По итогам 2025 года зафиксирован непокрытый убыток в размере **6 782 тыс. руб.**, что привело к отрицательному значению чистых активов (**5 772 тыс. руб.**)

#### **Причины отрицательного капитала:**

- Расходы на содержание и обслуживание нового объекта недвижимости (включая налоги и амортизацию) при неполной загрузке объекта выручкой на текущем этапе.
- Доначисление обязательств по налогу на имущество.

#### **4.5. Распределение прибыли и дивиденды.**

На основании решения внеочередного общего собрания участников (Свидетельство № 77 АД 9559158 от 22.11.2025 г.) Обществом официально **отказано в выплате дивидендов и распределении прибыли** участнику Мамедову Азизу Магомедовичу (доля 22%) в связи с отсутствием прибыли, наличием кредитных обязательств и отрицательной величиной чистых активов, что соответствует требованиям ст. 29 ФЗ «Об ООО».

### **5. Состав основного управленческого персонала Общества:**

- Генеральный директор – Мамедов Азим Мамедович

Израсходовано за 2025 г. средств в том числе на содержание организации из них:

- 5.1. Уплачены налоги по налогу на имущество за прошлые периоды – 9 639 тыс. руб.
- 5.2. Аренда земельного участка за 2025 г. – 63 тыс. руб.
- 5.3. Коммунальные услуги – 1 121 тыс. руб.
- 5.4. Прочие хоз. расходы за 2025 г. – 465 тыс. руб.
- 5.5. Банковские расходы – 58 тыс. руб.

### **6. События после отчетной даты.**

Внеочередным общим собранием участников от 22.11.2025 г. приняты следующие решения для урегулирования финансового состояния:

- Одобрена передача долей в здании (по 5/12 участникам Магомедову Гурмету Магомедовичу. и Мамедову Азиму Мамедовичу.) в счет зачета заемных средств
- Одобрена передача 5/6 долей здания в залог до полного исполнения зачетных требований
- Также здание передано в залог до полного исполнения обязательств

Данные меры позволят в 2026 году существенно снизить долговую нагрузку и вывести капитал компании в положительную зону

## **7. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

## **8. Непрерывность деятельности.**

Несмотря на отрицательный капитал, руководство предполагает продолжение деятельности за счет капитализации займов и завершения расчетов с инвесторами путем передачи долей в праве собственности на объект недвижимости

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор  
ООО "Торгово-Производственная Фирма "Гусар"

Мамедов А.М.

«25» марта 2026 г.

Приложение № 1 к Пояснительной записке  
от «25» марта 2026 г. № б/н  
РЕЕСТР КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ООО «ТПФ «ГУСАР»  
по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование кредитора	Основание возникновения задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Статус кредитора
1.	Мамедов Азим Мамедович	Соглашение о новации от 25.11.2025 (Инвест. дог. №01/2012, №11-06/19)	59 000	31.12.2025	Участник (45%)
2.	Магомедов Гурмет Магомедович	Соглашение о новации от 25.11.2025 (Инвест. дог. №01/2012, №11-06/19)	39 000	31.12.2025	Участник (33%)
3.	Шихкеримова Расида Бакировна	Договор займа от 05.05.2025 г. (согласно Протоколу от 22.11.2025)	10 690	Свыше 1 года	Инвестор
4.	Прочие кредиторы (в т.ч. налоги)	Текущая деятельность, налоги на имущество и УСН	471	Текущая	Бюджет / Поставщики
	<b>ИТОГО ПО ПАССИВУ:</b>	<i>(соответствует строкам 1410, 1450, 1510, 1520 Баланса)</i>	<b>109 161</b>		

**Пояснение к реестру для ФНС:**

- Доля внутренних долгов:** Более **90%** всей задолженности (98 000 тыс. руб. из 109 000 тыс. руб.) приходится на участников Общества — Мамедова Азима Мамедовича. и Магомедова Гурмета Магомедовича.
- Способ урегулирования:** В соответствии с решением ОСУ от 22.11.2025 г., данные обязательства будут погашены путем передачи долей в праве собственности на здание (по 5/12 долей каждому), что приведет к полному списанию долга и значительному росту чистых активов в 2026 году.
- Обеспечение:** Долги перед участниками и инвестором Шихкеримовой Р.Б. обеспечены залогом недвижимого имущества (здание 1480 кв.м.), рыночная стоимость которого полностью покрывает требования.

Генеральный директор ООО «ТПФ «Гусар» \_\_\_\_\_ / Мамедов А.М. /