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

Оглавление

1. Общая информация 3

1.1. Общая информация 3

1.2. Основные виды экономической деятельности 3

1.3. Информация об исполнительных органах 3

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности 3

2.1. Учетная политика 3

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году 3

2.3. Изменение сравнительных показателей 4

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности 4

2.5. Формы отчетности 4

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса 4

3.1. Нематериальные активы 4

3.2. Основные средства 4

3.3. Инвестиционная недвижимость 6

3.4. Прочие внеоборотные активы 6

3.5. Финансовые вложения (раздел включается при наличии активов данного вида) 6

3.6. Запасы 6

3.7. Дебиторская задолженность 6

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 6

3.9. Прочие оборотные активы 7

3.10. Капитал и резервы 7

3.11. Заемные средства 7

3.12. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства 8

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 8

3.14. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах 9

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 9

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 9

4.2. Прочие доходы и расходы 9

4.3. Налог на прибыль 10

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала 11

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств 11

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

1. Общая информация

1.1. Общая информация

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

Дата государственной регистрации Общества: 10.02.2020г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером №1207700055760.
Общество создано на основании решения единственного участника.
Место нахождения Общества: 119121, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Плющиха, д. 27, помещ. 1/1
Общество имеет филиал. Адрес: Республика Крым, городской округ Ялта, село Оползневое, улица Южная, дом 50.

Дочерних и зависимых обществ нет.
По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Гасанов Ялчин Гидаят оглы	10	100%

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2025 г. составила 1 человек,
на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлась: Аренда и управление собственным недвижимым имуществом (Код ОКВЭД 68.20).

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.
Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;
С 15.12.2021г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения единственного участника от 14.12.2021г. является Гасанов Ялчин Гидаят оглы.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

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

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 23 декабря 2024 г. № УП-2025.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

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

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

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

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год. Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

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

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

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

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

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

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

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

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В Обществе отсутствовали нематериальные активы.

3.2. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во

внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.
В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

- здания
- земельные участки

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования объектов (число лет)**
Здание	30

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.
Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам.

Капитальные вложения отсутствуют.

Право пользования активом

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

3.3. Инвестиционная недвижимость

Учетная политика

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие внеоборотные активы отсутствуют

3.5. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Запасы

Учетная политика

Запасы отсутствуют.

3.7. Дебиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

Существенная информация

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

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

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

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

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

тыс. руб.

Даты	**Форма ББ** Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**Форма ОДДС** Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	**Расхождение**	**Причины различий**
На 31.12.2025 г.				
	39 427	39 427	-	
На 31.12.2024 г.				
	26 104	26 104	-	

3.9. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются: нет

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. добавочный капитал составляет 2 999 тыс. руб.

3.11. Заемные средства

Учетная политика

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

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные Гасанов Я.Г.о. (связанная сторона)	руб.	2020/2026	501 275	0	501 275	6 128	501 275	6 128

Займы полученные от физического лица	руб.	2021/2026	51 099	10 014	51 099	7 715	51 099	5 415
Итого:			**552 374**	**10 014**	**552 374**	**13 843**	**552 374**	**11 543**

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

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Займы
Получено в 2025 году	0
Погашено в 2025 году	0
Начислено процентов в 2025 году	2 300
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	0
Получено в 2024 году	0
Погашено в 2024 году	0
Начислено процентов в 2024 году	2 299
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	0

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2024 составили 82 626 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных , но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3.14. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Помещение по адресу 119121, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Плющиха, д. 27, помещ. 1/1	Стоимость с арендодателем не согласована

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг

- предоставление в аренду собственных нежилых помещений .

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Доходы от сдачи имущества(без учета НДС)	3 000	0
Итого	**3 000**	**0**

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

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

Существенная информация

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

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	5 071
Итого:		**5 071**

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	2 300
Итого:		**2 300**

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»	Прочие доходы	Прочие расходы
1	**2**	**3**	**4**
1	Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	6 128	-
2	Расходы на услуги банков	-	80
3	Не принимаемые расходы	-	280
Итого:		**6 128**	**288**

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги банков	-	83
Итого:		**0**	**83**

4.3. Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 90 тыс. руб., за 2024 год – 161 тыс. руб.

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

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 103 тыс.руб.

По итогам 2025 г. получена налоговая прибыль в сумме 25 660 тыс. руб.

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

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Изменение отложенных налоговых активов составило 7 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность	2	2	2	2
Резерв по отпускам	25	1	1	25
Убыток	178	0	7	171
Итого	**205**	**3**	**10**	**198**

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 0 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).
Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил минус 6 тыс. руб., за 2024 год – 0 тыс. руб.
В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили минус 7 тыс. руб., за 2024 год – плюс 189 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – минус 27 457 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – минус 27 085 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – минус 26 468 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Прочие поступления»

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

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
НДС в составе поступлений	13 179	0
НДС в составе платежей	636	0
Итого:	12 543	0

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

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Вступительные членские взносы	360	90
Расходы на услуги банка	80	80
НДС в составе платежей	0	7
Итого:	440	177

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

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

Единственный участник:

Гасанов Ялчин Гидаят Оглы (размер уставного капитала 10 тыс. руб., доля 100 %);

Генеральный директор:

Гасанов Ялчин Гидаят оглы

Информация по займам, полученным от единственного участника и генерального директора приведена в п.3.11

Зависимые общества (доля участия более **20%**) нет

Вознаграждение управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) составило за 2025 год 392 тыс. руб., за 2024 г. 380 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	392	380
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Итого	392	380

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

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Гасанов Ялчин Гидаят оглы

9. Прочая информация

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

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

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

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

10. События после отчетной даты

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

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет отрицательную величину (минус 27 457 тыс. руб.). Аналогичная ситуация имеет место по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г., стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила минус 27 085 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. составила минус 26 467 тыс. руб.

В настоящее время Общество ведет переговоры о привлечении различных источников финансирования его текущей деятельности, включая следующие:

-получение дополнительных займов от единственного участника.

Существенная зависимость от поддержки участников, финансовые и рыночные условия, описанные выше, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность

по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.
Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют, т.к. Общество не участвует ни в одном из судебных процессов.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.
В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

13. Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. не пересматривалась.

14. Приложения:

№ табличного Пояснения	Таблица
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.4	Таблица «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
4.6	Таблица «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
6.2	Таблица «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Дата 31.03.2026г.
Генеральный директор
Гасанов Я.Г.о.

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.	161 993	(1 506)	-	-	-	(4 517)	-	-	-	-	-	161 993	(6 023)
	За 2024 г.	-	-	161 993	-	-	(1 506)	-	-	-	-	-	161 993	(1 506)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	135 894	(1 506)	-	-	-	(4 517)	-	-	-	-	-	135 894	(6 023)
	За 2024 г.	-	-	135 894	-	-	(1 506)	-	-	-	-	-	135 894	(1 506)
Земельные участки	За 2025 г.	26 099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 099	-
	За 2024 г.	-	-	26 099	-	-	-	-	-	-	-	-	26 099	-
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	129 871	134 388	-
в том числе:			
Здания	129 871	134 388	-
Неамортизируемые основные средства - всего	26 099	26 099	-
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			
Земельные участки	26 099	26 099	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	26 099	-	-	(26 099)	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 099	-	-	(26 099)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 288	-	128 606	-	-	(135 894)	-	-
в том числе: Объект: Республика Крым, г Алупка, ул.Дворцовое ш.,34	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 288	-	128 606	-	-	(135 894)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	2 068	(2 068)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 052	(2 052)	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
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.	16 583	-	49	-	(16 525)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	510	-	16 222	-	(149)	-	-	-	16 583	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 539	-	47	-	(3 539)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	6	-	3 533	-	-	-	-	-	3 539	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	149	-	2	-	(91)	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	63	-	93	-	(7)	-	-	-	149	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	299	-	-	-	(299)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	441	-	-	-	(142)	-	-	-	299	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 581	-	-	-	(12 581)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 581	-	-	-	-	-	12 581	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	16 583	-	49	-	(16 525)	-	-	X	107	-
	За 2024 г.	510	-	16 222	-	(149)	-	-	X	16 583	-

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			
			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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	567 049	50	-	(4 148)	-	-	562 951
	За 2024 г.	563 917	3 132	-	-	-	-	567 049
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Краткосрочные займы	За 2025 г.	552 374	-	-	-	-	-	552 374
	За 2024 г.	552 374	-	-	-	-	-	552 374
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	13 843	-	-	(3 829)	-	-	10 014
	За 2024 г.	11 543	2 299	-	-	-	-	13 843
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	702	50	-	(189)	-	-	563
	За 2024 г.	-	702	-	-	-	-	702
Итого	За 2025 г.	567 049	50	-	(4 148)	-	X	562 951
	За 2024 г.	563 917	3 132	-	-	-	X	567 049

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.	100	76	(78)	(1)	97
	За 2024 г.	82	83	(64)	-	100
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	100	76	(78)	(1)	97
	За 2024 г.	82	83	(64)	-	100

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16	4
Затраты на оплату труда	741	769
Отчисления на социальные нужды	220	190
Амортизация	4 517	1 506
Прочие затраты	6 476	1 613
Итого по элементам	11 970	4 082
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 970	4 082