

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Специализированный Застройщик «Холикон-Инвест»
за 2025 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Холикон-Инвест» (далее "Общество") за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Холикон-Инвест»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СЗ «Холикон-Инвест»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 302014, г. Орел. Ул. Спивака, 74Ж

Почтовый адрес головной организации: 302014, г. Орел. Ул. Спивака, 74Ж

Телефон: 89107481690

Электронный адрес: otc2005@yandex.ru

Адрес страницы в сети интернет: Holikon.ru

Основной государственный регистрационный номер - 1155749006522

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и регистрирующий орган – серия 57 №001364225, межрайонная инспекция ФНС №9 по Орловской области

Свидетельство о постановке на налоговый учет – серия 57 №001364226

Идентификационный номер: 5752071913

КПП 575201001

Среднесписочная численность персонала:

по состоянию на 31.12.2025 г. 3 человек.

по состоянию на 31.12.2024 г. 5 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. 7 человек.

Уставный капитал составляет 10 010 000 руб.,

Участниками общества являются: 2 физических лица

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Изменения устава в 2024 году отсутствовали

Контролирующее лицо (непосредственно или через третьи лица) хозяйственное товарищество или общество отсутствует

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества

Бенефициарного владельца, соответствующего требованиям Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не имеется.

Общество заявляет о том, что намерено соблюдать Федеральный закон №273-ФЗ от 25.12.2008 «О противодействии коррупции»

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности Общества являются ОКВЭД: 41.20

Лицензии отсутствуют

Филиалы, представительства, дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется Обществом с ограниченной ответственностью «СЗ «Холикон-Инвест» в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34).

Формировании учетной политики ООО «СЗ «Холикон-Инвест» произведено, исходя из следующих предположений:

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

Учетная политика ООО «СЗ «Холикон-Инвест» сформирована, основываясь на нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Учетная политика для целей бухгалтерского утверждена Приказом №1 от 10.01.2025г. с ООО «СЗ «Холикон-Инвест» применяет при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 3/2006 и др.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта (п. 1 ст. 7 Закона № 402-ФЗ) с применением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

В соответствии с учетной политикой в организации бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3

Учет основных средств и капитальных вложений

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н .

В составе основных средств отражаются объекты, используемые в качестве средств труда, при реализации товаров и оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100000 руб.

В соответствии с учетной политикой основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100000 рублей отражаются в бухгалтерском учете списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию..

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Резерв на ремонт основных средств не создается

Учет нематериальных активов

Активы принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с правилами, изложенными в пунктах ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется путем накопления сумм начисленной амортизации на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Для начисления амортизации по нематериальным активам используется линейный способ, который предполагает равномерное начисление амортизации в течение срока полезного использования нематериального актива (ФСБУ 14/2022).

Учет запасов

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Предприятие ведет учет приобретаемых МПЗ на счете 10 «Материалы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов и товаров в организацию, учитываются в стоимости материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства. Под незавершенным производством (далее - НЗП) понимается продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Порядок признания доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений

деятельности Общества с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от реализации объектов недвижимости, части объектов недвижимости, созданных в результате хозяйственной деятельности. Основанием признания дохода является дата подписания акта приема - передачи объекта недвижимости.

К прочим доходам относятся все остальные доходы

Порядок признания расходов

Расходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы ООО «СЗ «Холикон-Инвест» подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором отражается доход конкретного объекта недвижимости, кроме косвенных, которые признаются по факту их осуществления.

Прямые затраты – расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, незавершенного производства, которые непосредственно включены в их себестоимость.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции.

Списание материалов на выпуск готовой продукции производится по фактическому расходу сырья и вспомогательных материалов.

3. Нематериальные активы

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н . Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Учет арендованных основных средств ведется в соответствии с бухучёту и применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

| Показатель | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|--|------------------|------------------|
| По данным отчета по основным средствам, руб. | | |
| - Первоначальная стоимость | 8 446 300 | 8 446 300 |
| - Амортизация | 2 203 166 | 1 923 622 |
| - Остаточная стоимость | 6 243 134 | 6 522 678 |

В составе основных средств общества учтены такие объекты, как офисные помещения и глубоководная скважина.

Срок полезного использования объекта основного средства устанавливается на дату ввода в эксплуатацию данного объекта решением комиссии, согласно технической документации в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Переоценка основных средств не осуществляется.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом переданы в аренду офисные помещения, которые отражаются на счете 01 «Основные средства». Доход, полученный от аренды не является основным и учитывается на счете 91 «Прочие доходы».

Затраты на ремонт отсутствуют

Переоценка основных средств не осуществляется.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом переданы в аренду офисные помещения на сумму 77025 рублей в месяц. Арендатор - ООО «Коликом». Доход, полученный от аренды не является основным и учитывается на счете 91 «Прочие доходы».

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Табличной части настоящих Пояснений.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02", утвержденном Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету.

Общество размещает свободные денежные средства в банках на краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев. Такие депозиты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6. Запасы

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В качестве материально-производственных запасов Общество признает активы:

- используемые в качестве материалов и т.п. при реализации продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг).

Остатки материалов (товаров) на конец года 125 165 тыс. рублей.

Поступление материалов 1 530 тыс. рублей

Списание материалов 1 530 тыс. рублей

Поступление товаров отсутствует

Выпуск продукции за отчетный год составил 0 рублей

Резервы не создаются

Тара учитывается по фактической себестоимости приобретения (изготовления).

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма дебиторской задолженности составила 10 869 тыс. рублей.. по состоянию 31.12.2025 г. – 248 тыс. рублей. Основная сумма задолженности возникла по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Задолженность, не подтвержденная дебиторами с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 г. на сумму 21365 руб. списана в соответствии с приказом №22 от 31.12.2025 г.

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице

Основными дебиторами являются:

| п/п | Наименование организации | Сумма задолженности (тыс. руб.) |
|-----|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Орловский энергосбыт | 53 |
| 2 | МТС | 20 |
| 3 | Газпром межрегионгаз | 96 |
| | Газпром газораспределение Орел | 34 |

Суммы дебиторской задолженности реальны к взысканию и подтверждены результатами инвентаризации.

В связи с реальностью к взысканию дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавался.

8 Обязательства

Учет кредиторской задолженности

Информация о наличии обязательств на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 8.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с бюджетом:

| Виды задолженности | Сумма по Главной книге, тыс. руб. | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | на 31.12.25 | на 31.12.24 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 155 | 22219 |
| Расчеты с покупателями и подрядчиками | 5010 | 12919 |
| Расчеты с бюджетом | 2718 | 3972 |
| Итого | 7883 | 39110 |

К поставщикам Общества относятся (указать несколько самых основных)

| п/п | Наименование организации | Сумма задолженности (тыс. руб.) |
|-----|--------------------------|---------------------------------|
| | ООО ЧОО «Кристи» | 140 |

Задолженность с истекшим сроком исковой давности составила 24040 руб., которая списана и признана в составе прочих расходов в соответствии с приказом №23 от 31.12.2025г.

ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных резервов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

Учитывая то, что учетная стоимость товарно-материальных ценностей соответствует рыночной стоимости, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Согласно учетной политике резервы не создаются.

Учитывая то, что учетная стоимость товарно-материальных ценностей соответствует рыночной стоимости, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Учитывая, что финансовые вложения, представлены в основном активами, по которым определяется текущая рыночная стоимость и проводится соответствующая корректировка их стоимости резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Раскрытие информации в отношении оценочных обязательств Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Данные о наличии и движении оценочных обязательств в виде расходов по оплате предстоящих отпусков сотрудников за отчетный период отсутствуют и резервы не создаются, согласно учетной политике.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество осуществляет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

По состоянию на 31.12.2025 Общество арендовало:

| Договор аренды | Арендодатель | Объект аренды | Сумма аренды | Срок аренды |
|--------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|-------------|
| б/н от 01.08.2025г | ИП Матвеева, ИП Суровнева | Земельный участок, котельная | 418 483 рублей | 11 месяцев |

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является текущей.

Учет кредитов и займов полученных.

Исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета, начисленные проценты по займам и кредитам, полученным для предварительной или последующей оплаты МПЗ, работ, услуг, и т.п. относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы». Т.е. проценты по всем видам обязательств учитываются в составе прочих расходов (ПБУ 15/2008).

Долгосрочные займы отсутствуют, краткосрочные составляют 7880 тыс. рублей. присутствует задолженность по процентам в размере 2067 тыс. рублей.

Т.е. проценты по всем видам обязательств учитываются в составе прочих расходов (ПБУ 15/2008). В таблице представлены долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

| №№ п/п | Продукт | Сумма руб | Срок погашения |
|--------|-------------------------------|-----------|----------------|
| 1. | Краткосрочные займы Участника | 7880 | 31.12.2026 |

9. Обеспечения обязательств

Обязательства ООО «СЗ «Холикон-Инвест» обеспечены активами (товарами)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах..

Общество организация признает производственные и общехозяйственные затраты расходами от обычных видов деятельности, остальные расходы - прочими расходами исходя из требований ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж составила 120 292 тыс. руб., прочие расходы 6 518 тыс. руб.

Расшифровать прочие расходы.

Структура расходов

| Наименование статьи расходов | Сумма (тыс. руб.) | Расшифровка расходов |
|------------------------------|-------------------|---|
| Амортизация | 280 | |
| Налог на имущество | 3 455 | |
| Банковские услуги | 647 | |
| Проценты по займам | 1 892 | |
| услуги подрядчиков | 1 470 | |
| Прочие | 1 226 | Оплата услуг, не связанная с основной сферой деятельности |

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество, относит, затраты на приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию, программных продуктов и баз данных, приобретаемых на основе лицензионных договоров на их использование в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся.

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

12. Иная информация

Капитал и резервы

В составе собственного капитала Общества отражены следующие элементы:

Нераспределенная прибыль в составе собственного капитала в бухгалтерском балансе составила на конец года 106 861 тыс. руб. с учетом прибыли прошлых лет. По итогам отчетного года в Отчете о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли 17 949 тыс. руб.

Чистые активы составили 116 871 тыс. руб., их основное изменение связано с выплатой дивидендов в размере 60 495 руб.

Признание и учет доходов

Выручка (нетто) от реализации продукции, товаров, прочего имущества, выполненных работ и оказанных услуг отражается на балансовых счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Моментом реализации продукции, работ, услуг и прочего имущества считается момент перехода права собственности к покупателю, предусмотренный в договоре.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на (п. 4 ПБУ 9/99):

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (п. 5 ПБУ 9/99).

По данным Отчета о финансовых результатах выручка за 2025 г составила 176 223 тыс. руб.

Структура продаж ООО «СЗ «Холикон-Инвест».

| № пп | Выручка (без НДС), тыс. руб.: | 2025 г. | 2024 г. |
|------|-------------------------------|---------|---------|
|------|-------------------------------|---------|---------|

| | | | |
|---|-----------------|---------|---------|
| 1 | Продажа квартир | 176 223 | 202 548 |
|---|-----------------|---------|---------|

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99). Прочие доходы должны соответствовать критериям, перечисленным в п. 7 ПБУ 9/99.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2025г прочие доходы составили 948 тыс. руб.

| Наименование статьи доходов | Сумма (тыс. руб.) | Расшифровка доходов |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Аренда офисных помещений | 924 | |
| Списание кредиторской задолженности | 24 | |

Прибыль и чистые активы

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль (убыток) до налогообложения 26 560 тыс.руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 17 949 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Ставка налога по УСН в 2024 году составляла 6%. Сумма налога по УСН по данным налоговой декларации за 2025 год составила 8 611 тыс. руб.

События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Корректирующее операции отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 10 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) Общество раскрывает следующую информацию за 2025 год:

По расчетам с поставщиками и покупателями:

ООО «Коликом» является арендатором офисных помещений, находящихся на балансе Общества. Стоимость арендной платы составляет 77 025 рублей в месяц за 2 помещения. Оплата производится ежемесячно. По состоянию на 31.12.2025 г задолженность по арендной плате отсутствует.

Учредителями ООО «Коликом» являются Суровнева В.А. и Матвеев В.П.

ООО «Холикон-Развитие» являлся застройщиком, деятельность которого приостановлена. Задолженность Общества перед ООО "Холикон-Развитие" составляет 249 тыс. рублей в виде процентов по займам. Генеральным директором ООО «Холикон-Развитие» является Матвеев В.П.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому Персоналу:

За 2024 год исполнительному органу было начислено:
оплата труда за отработанное время 1358 тыс. руб.,
оплата ежегодного отпуска 114 тыс. рублей,
премирование по итогам работы 220 тыс. руб.,
компенсационные выплаты (больничный лист за первые три дня выплаченный работодателем,
сохранение среднего заработка на время служебной командировки, суточные), договор дарения в
денежной форме отсутствовали
начислено взносов во внебюджетные фонды 508 тыс. рублей.

У Общества отсутствуют признаки и факторы, в отношении которых имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому Персоналу:

За 2025 год исполнительному органу было начислено:
оплата труда за отработанное время 1 440 тыс. руб.,
оплата компенсации за отпуск 592 тыс. рублей,
премирование по итогам работы 30 тыс. руб.,
начислено взносов во внебюджетные фонды 637 тыс. рублей.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Общество в 2025 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности, а наоборот, направляет усилия по расширению продаж. Угрозы непрерывности деятельности Общества в 2024 г. не предполагается.

В соответствии с ПБУ 4/99 если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

Исходя из этого, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, Обществом раскрыты основные показатели и пояснения хозяйственной деятельности, исключаящие наличие потенциально существенных рисков, которым может быть подвержена организация:

- рост кредитных ставок

Обществом не планируется привлечение дополнительных значимых по величине суммы заимствованных средств в 2025 году.

- риск ликвидности

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

- страновой риск

Общество не подвержено страновому риску, поскольку не имеет дочерних организаций в других странах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Состав, содержание и методологические основы формирования бухгалтерской отчетности основываются на требованиях ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в составе:

Бухгалтерский баланс,

Отчет о финансовых результатах.

Приложений к отчетности:

Отчет об изменениях капитала,

Отчет о движении денежных средств,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация обязательств в ООО «СЗ «Холикон-Инвест» проводилась по состоянию на 31 декабря включительно в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Аудиторская проверка за 2024 отчетный год проводилась компанией - ООО Аудиторская фирма «УКАП». ООО Аудиторская фирма «УКАП» ИНН /КПП 5752002998/575301001.

Место нахождения: 302028 , г. Орел, ул. М. Горького, д. 29 а, оф 15.

Телефон : (4862) 47-58-07 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 10303048530.

Аудиторская проверка за 2025 год будет проводиться аудиторской фирмой ООО Аудиторская фирма «УКАП».

ООО Аудиторская фирма «УКАП» ИНН /КПП 5752002998/575301001.

Место нахождения: 302028 , г. Орел, ул. М. Горького, д. 29 а, оф 15.

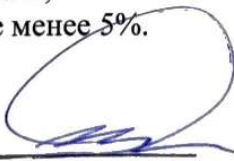
Телефон : (4862) 47-58-07 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 10303048530.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из непрерывности деятельности.

В Обществе установлен уровень существенности 5% для определения значимости влияния рассматриваемого финансового показателя на результаты деятельности компании, движение денежных средств, а также общее финансовое состояние Общества, т.е. существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Суровнева А.В.

(расшифровка подписи)

23 марта _____ 2026 г.

