

## **Наименование организации, ОГРН**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 1 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 0 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 0 тыс. руб.
- от оказания услуг – 0 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) – **здесь надо добавить несколько выдержек из учетной политики;**

- Лимит признания активов основными средствами равен 100 тыс.руб. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

- Оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

- Проверка на обесценение ведется по правилам МСФО [\(IAS\) 36](#). Если на отчетную дату обнаружится хотя бы один признак обесценения, следует определить возмещаемую сумму (п. 8, п. 9 МСФО (IAS).

- Обесценение актива отсутствует в силу того, что возмещаемая стоимость и ценность использования актива значительно превышают балансовую, актив продолжает учитываться по балансовой стоимости.

- Ликвидационная стоимость считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020)

## **Информация о связанных сторонах**

По состоянию на 31.12.2024г основными участниками Общества являются:

- 1) АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "МАРУСИН ИВАДЭРА" с долей владения = 40%;
- 2) Штауберг Ольга Александровна с долей владения = 60%.

**В этом же разделе:**

- *Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 0 тыс. руб.;* ( зарплата, премии директору)

*Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 0 тыс. руб.*

ЗП управленческому персоналу за год, и страховые взносы не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось

**Информация о бенефициарных владельцах Общества**

- 1) АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "МАРУСИН ИВАДЭРА" с долей владения = 40%;
- 2) Штауберг Ольга Александровна ИНН 774316623108 с долей владения = 60%.

**Сообщение о непрерывности деятельности:**

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

**8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

**9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

**10. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

**11. Налог на прибыль организации**

**Выверка текущего налога на прибыль**(тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	(57 684)	(49 895)
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	(101 340)	(44 572)
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)		-
Изменение отложенных налоговых активов	26 197	24 144
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 897	7 959
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

#### ***Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года***

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	116 788	66 560
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(15 588)	(10 316)
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	(9 217)	15 776

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, признанием отрицательных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте. При формировании отрицательной курсовой разницы в конце месяца, начиная с 2023 года, откладывается расход на Дт 97.КР по налоговому учет.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием положительных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте. При формировании положительной курсовой разницы в конце месяца, начиная с 2023 года, откладывается доход на Кт 98.КР по налоговому учет.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении списания резервов по предстоящим расходам по оплате процентов в связи с переуступкой долгов.

## **12. Информация о рисках**

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

*Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

**13. Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Болутенко О.И. \_\_\_\_\_

**(20.03.2026) Дата должна быть той же что и дата отчетности!**