

ООО «Р.Д. Менеджмент сервисез»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Р.Д. Менеджмент сервисез»
за 2025 год**

г. Москва

Содержание

1	Общая информация	3
1.1	Основные виды деятельности	3
1.2	Информация об исполнительных органах	3
2	Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.1	Учетная политика.....	3
2.2	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году.....	3
2.3	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
2.4	События после отчетной даты	4
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	5
3.1	Нематериальные активы	5
3.2	Основные средства.....	7
3.3	Финансовые вложения.....	11
3.4	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	12
3.5	Прочие внеоборотные активы.....	15
3.6	Долгосрочные активы к продаже.....	15
3.7	Запасы.....	15
3.8	Дебиторская задолженность.....	16
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
3.10	Прочие оборотные активы	19
3.11	Капитал.....	20
3.12	Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам.....	20
3.13	Кредиторская задолженность.....	21
3.14	Обязательства по аренде.....	22
3.15	Оценочные обязательства, условные активы и обязательства	22
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	23
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	23
4.2	Затраты на производство	24
4.3	Прочие доходы и расходы.....	24
5	Пояснения к отчету об изменениях капитала	25
6	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	25
7	Специальные пояснения	28
7.1	Информация о связанных сторонах.....	28
	Перечень связанных сторон.	28
	Информация по связанным сторонам.	28
	Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.	29
	Перечень управленческого персонала: Генеральный директор	29
	Сведения о бенефициарных владельцах	29
7.2	Информация об объектах учета аренды.....	31
7.3	Государственная помощь	31
7.4	Информация о существенных ошибках	32
7.5	Информация по сегментам	32
8	Дополнительные пояснения	32
8.1	Условия осуществления хозяйственной деятельности.....	32

1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Р.Д. Менеджмент сервисез» (сокращенное наименование: ООО «Р.Д. Менеджмент сервисез») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 119119, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 42, корпус 1-2-3, эт. 5, помещение I, ком. 55.

ООО «Р.Д. Менеджмент сервисез» (далее по тексту – Общество) создано на основании Решения учредителя, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №39 по г. Москве 07.05.1998 за основным государственным регистрационным номером 1027739784016.

По состоянию на 31.12.2025 вклады в уставном капитале Общества распределены между учредителями следующим образом:

Учредитель	Размер вклада, руб.	Доля УК (%)
ООО "БАЗИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ПЛЮС"	5 197 750,00	61,15
Черниченко Дмитрий Евгеньевич	3 302 250,00	38,85

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 221 человек, в 2024 г. – 323 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

1.1 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; иные виды деятельности, не противоречащие действующему в Российской Федерации законодательству.

1.2 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

2 Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) 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 течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 г.:

- внесена информация о начале применения ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019.

Иных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в 2025 г. Обществом не вносилось.

2.3 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская

(финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

При этом промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей Общества.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из таблиц включающих расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2.4 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно

составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не выявлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых оно вело свою деятельность.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения капитальных вложений. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Затраты Общества, связанные с созданием средств индивидуализации, созданных собственными силами, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, относящиеся к стадии исследований, а также затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются расходами периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения нематериального актива ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного

убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения нематериальных активов в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), относящихся к стадии разработок;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты нематериальных активов, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Нематериальные активы» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение/переоценка/переклассифицировано	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	153	(153)
	За 2024 г.	153	-	-	-	-	(153)	-	153	(153)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	153	(153)
	За 2024 г.	153	-	-	-	-	(153)	-	153	(153)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 и 2024 гг. элементы амортизации нематериальных активов Обществом не пересматривались.

Общество в 2025 г. не уплачивало авансы, предварительные оплаты, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

3.2 Основные средства

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

При этом затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Если по договору Обществом-арендатор вправе произвести неотделимые улучшения объекта с компенсацией их стоимости арендодателем, амортизация улучшений производится арендодателем. При этом учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется Обществом-арендатором в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При этом в случае, если договор аренды не содержит положения о том, что стоимость улучшений компенсируется арендодателем, и Общество-арендатор не имеет права на компенсацию, капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете Общество-арендатора.

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости или переоцененной.

К инвестиционной недвижимости относятся основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается

обособленно на счетах бухгалтерского учета 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их признании в бухгалтерском учете исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В конце каждого отчетного года Обществом проверяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки принимается решение об изменении, при необходимости, соответствующих элементов амортизации.

Вышеуказанная проверка проводится также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при необходимости может пересматриваться срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Изменение способа начисления амортизации возможно в случае изменения распределения во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования основных средств.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений (перспективно).

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств соответствуют классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. применяемому для целей налогообложения.

Начисление амортизации основных средств производится Обществом линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете. При этом ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена (за исключением случаев отнесения их в состав долгосрочных активов к продаже) и

установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.). Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания и иные аналогичные мероприятия, если такие мероприятия являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации и производятся с частотой, превышающей 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она составляет более 20 процентов от стоимости объекта в целом.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных в основных средства вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Если приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств классифицирован в качестве инвестиционной недвижимости, то капитальные вложения, относящиеся к такому объекту, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете Общества-арендатора признаются право пользования активом (далее по тексту – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по стоимости будущих арендных платежей.

Учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования линейным способом.

Фактическая стоимость ППА включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты Общества-арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом-арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость ППА пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обесценение

Проверка основных средств, ППА и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства, ППА ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения основных средств, ППА и капитальных вложений в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	34 387	(33 120)	13 809	(1 704)	1 699	(1 516)	46 492	(32 937)
	За 2024 г.	36 367	(34 771)	177	(2 157)	2 145	(494)	34 387	(33 120)
В том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 444	(10 521)	564	(1 006)	1 004	(288)	11 002	(9 806)
	За 2024 г.	12 386	(11 342)	177	(1 120)	1 115	(294)	11 444	(10 521)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 673	(2 398)	13 245	(109)	108	(1 205)	15 809	(3 495)
	За 2024 г.	2 673	(2 268)	-	-	-	(130)	2 673	(2 398)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 581	(10 542)	-	-	-	(13)	10 581	(10 555)

	За 2024 г.	10 581	(10 504)	-	-	-	(38)	10 581	(10 542)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 690	(9 658)	-	(589)	588	(11)	9 100	(9 080)
	За 2024 г.	10 726	(10 657)	-	(1 037)	1 031	(32)	9 690	(9 658)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 г. Обществом пересмотрен срок полезного использования основных средств, в 2024 г. также был пересмотрен срок полезного использования основных средств.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, представлена в следующей таблице:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства	0,00	13 408	0,00

3.3 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации.
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки прав требования.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные Обществом займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются Обществом по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии

признаков обесценения. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	Итого		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	45	-	18 500	(1 025)	-	17 520	-	
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	45	-	
в том числе: Акции	За 2025 г.	45	-	-	(25)	-	20	-	
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	45	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	6000	-	18 500	(7 000)	-	17 500	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	34216	-	9782666	(9761100)	-	52685	-	
	За 2024 г.	23 330	-	9231991	(9215105)	-	40216	-	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	34216	-	9782666	(9761100)	-	52685	-	
	За 2024 г.	23330	-	9231991	(9215105)	-	40216	-	
Итого	За 2025 г.	40 261	-	9 799 166	(9 766 125)	-	73 302	-	
	За 2024 г.	23 375	-	9 231 991	(9 215 105)	-	40 261	-	

3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества обособленно в аналитическом учете.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)), определенная на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций Общества.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Условный доход по налогу на прибыль по итогам 2025 г. составил 2 874,9 тыс. руб., 2024 г. – 855,4 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2025 г. составил 23 190,2 тыс. руб., 2024 г. – 25 202,9 тыс. руб.

Основные составляющие постоянных разниц и соответствующих им постоянного налогового дохода (расхода), возникших (признанного) в 2025 и 2024 гг., представлены в следующей таблице:

Основные составляющие постоянных разниц, а также постоянного налогового дохода (расхода)

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	11 803	10 608	2 951	2 121
Услуги сторонних организаций	4 453	3 451	1 113	690
Списание НДС, который невозможно принять к вычету	6 158	6 393	1 540	1 278
Списание просроченной дебиторской задолженности	448	41	112	8
Штрафы	679	487	170	97
Материальная помощь	40	236	10	47
Продажа доли в уставном капитале	25		6	
Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:	490	5 039	123	1 008
Продажа доли в уставном капитале	488		122	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2		1	

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Начисленные дивиденды		5 039		1 008
Итого постоянный налоговый доход (расход):	х	х	-2 828	-1 113

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в следующей таблице:

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов
тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	183 456	164 247	45 864	32 849
Поступления ОНА:	476	40 140	120	8 028
Материалы	26		7	
Основные средства	11	14	3	3
Оценочные обязательства и резервы	439	9 455	110	1 891
Расходы будущих периодов		11		2
Арендные обязательства		30 660		6 132
Выбытие ОНА:	84 505	20 931	21 127	4 186
Расходы будущих периодов	56	38	14	8
Резервы сомнительных долгов	58	372	15	74
Арендные обязательства	84 391	20 521	21 098	4 104
Остаток на конец	99 427	183 456	24 857	36 691
Итого изменение ОНА за период:	х	х	-21 007	3 842

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в таблице:

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	126 128	114 692	31 532	22 938
Поступления ОНО:	1 914	34 630	479	6 925
Доходы будущих периодов		21		4
Основные средства	1 914	33 012	479	6 602
Проценты по обязательствам		1 597		319
Выбытие ОНО:	90 725	23 194	22 682	4 637
Доходы будущих периодов	64		16	
Материалы		153		30
Основные средства	83 931	17 682	20 983	3 536
Проценты по обязательствам	6 730	5 359	1 683	1 071
Остаток на конец	37 317	126 128	9 329	25 226
Итого изменение ОНО за период:	х	х	-22 203	2 288

С 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций повышена с 20% до 25%.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются долгосрочные расходы будущих периодов. Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного Обществом срока.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса представлены в таблице:

Состав прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Долгосрочные расходы будущих периодов	387	0	315
Итого:	387	0	315

3.6 Долгосрочные активы к продаже*Учетная политика*

Долгосрочные активы к продаже признаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства Общества, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Существенная информация

«Долгосрочные активы к продаже» в 2025 г. отсутствуют.

3.7 Запасы*Учетная политика*

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится способом ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). Оценка запасов на конец отчетного периода производится способом ФИФО.

Бухгалтерский учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального

оборудования и специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, обособленно на счете 10 «Материалы».

Общество производится единовременное списание стоимости специальной одежды, учтенной на счете 10 «Материалы», в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества. В целях обеспечения надлежащего контроля ведется их количественный учет.

Общество ежегодно осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Запасы

тыс. руб.

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.	7 664	-	1 732 070	(1 736 088)	-	-	X	X	3 620	-
	За 2024 г.	20 766	-	1 633 659	(1 646 760)	-	-	X	X	7 664	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7 655	-	79 382	(3 743)	-	(26)	(79 654)	-	3 614	(26)
	За 2024 г.	20 340	-	142 813	(2 307)	-	-	(153 190)	-	7 655	-
Товары	За 2025 г.	9	-	6 474	(6 753)	-	-	276	-	6	-
	За 2024 г.	426	-	18 634	(18 960)	-	-	(91)	-	9	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 725 592	(1 725 592)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 625 493	(1 625 493)	-	-	-	-	-	-

Организацией сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 26 тыс. рублей.

3.8 Дебиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежегодно осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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 по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

ООО «Р.Д. Менеджмент сервисез»

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	447 664	(46 948)	317 431	492	(318 487)	3	(58)	447 102	(46 890)
	3а 2024 г.	249 750	(47 320)	348 730	349	(151 165)	-	(371)	447 664	(46 948)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	56 761	-	20 891	-	(43 161)	-	-	34 491	-
	3а 2024 г.	39 492	(99)	42 138	-	(24 869)	-	(99)	56 761	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	287 102	(8 596)	271 531	-	(251 954)	3	(58)	306 682	(8 538)
	3а 2024 г.	158 027	(8 869)	252 677	-	(123 602)	-	(273)	287 102	(8 596)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	67 171	(38 352)	776	492	(19 756)	-	-	48 683	(38 352)
	3а 2024 г.	46 457	(38 352)	21 497	349	(1 132)	-	-	67 171	(38 352)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	33 006	-	22 224	-	-	-	-	55 230	-
	3а 2024 г.	3 978	-	29 028	-	-	-	-	33 006	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	-	53	-	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1 937	-	-	-	-	1 937	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	27	-	(2)	-	-	27	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	3 589	-	-	-	(3 589)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 792	-	3 355	-	(1 558)	-	-	3 589	-
Итого	3а 2025 г.	447 664	(46 948)	317 431	492	(318 487)	3	(58)	447 102	(46 890)
	3а 2024 г.	249 750	(47 320)	348 730	349	(151 165)	-	(371)	447 664	(46 948)

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты*Учетная политика*

К эквивалентам денежных средств Обществом относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Существенная информация

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Денежные средства, всего:	6 463	51 056	45 258
<i>в том числе:</i>	x	x	x
Касса	532	1 309	1 285
Расчетные счета	5 791	49 126	43 704
Переводы в пути	140	621	269
Денежные эквиваленты, всего:	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса)	6 463	51 056	45 258
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» отчета о движении денежных средств	6 463	51 056	45 258

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. у Общества отсутствовали какие-либо суммы денежных средств (или их эквивалентов) в аккредитивах, недоступные для использования или которые могут быть получены на условиях овердрафта.

3.10 Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию, а так же краткосрочные расходы будущих периодов.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Расчет по имущественному, личному и добровольному страхованию	2 006	-	-
Расходы будущих периодов	1 448	-	1 186
Итого:	3 454	-	1 186

3.11 Капитал*Существенная информация*

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 8 500 тыс. руб., на 31.12.2024 – 8 500 тыс. руб., на 31.12.2024 – 8 500 тыс. руб.

Уставный капитал Общества состоит долей участников Общества.

3.12 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам*Учетная политика*

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 12 месяцев) и существенных затрат (не менее 3 000 тыс. руб.) на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится Обществом на последнюю дату месяца или на дату погашения займа и кредита.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов на дату их возникновения.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Заемные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблицах ниже.

Информация о сроках погашения кредитов и займов представлена в следующей таблице:

Сроки погашения кредитов и займов

тыс. руб.

Сумма	Срок погашения	Процентная ставка, %
1	2	3
По состоянию на 31.12.2025 г.:	х	х
-	-	-
По состоянию на 31.12.2024 г.:	х	х
20 000	31.05.2026	12
По состоянию на 31.12.2023 г.:	х	х
-	-	-

Информация о суммах признанных процентов по кредитам и займам представлена в следующей таблице:

Сумма признанных процентов по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	1 152	2 992

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Итого процентов:	1 152	2 992

На 31.12.2025 г. не погашенная сумма процентов составляет 156 тыс. руб.

3.13 Кредиторская задолженность

Учетная политика

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	56 749	-	-	(36 308)	-	20 441
	3а 2024 г.	54 421	20 000	-	(17 672)	-	56 749
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	36 749	-	-	(16 308)	-	20 441
	3а 2024 г.	54 421	-	-	(17 672)	-	36 749
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	20 000	-	-	-	20 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	401 236	175 109	6 603	(287 470)	(12)	295 467
	3а 2024 г.	265 422	264 157	4 065	(132 368)	(40)	401 236
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	134 868	169 788	-	(133 933)	(12)	170 711
	3а 2024 г.	83 227	134 112	-	(82 431)	(40)	134 868
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 550	5 343	-	(24 655)	-	6 237
	3а 2024 г.	43 499	22 460	-	(40 408)	-	25 550
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28 883	(4 878)	6 603	(15 210)	-	15 398
	3а 2024 г.	17 631	16 718	4 060	(9 527)	-	28 883
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	89 817	3 539	-	(76 958)	-	16 398
	3а 2024 г.	50 305	39 512	-	-	-	89 817
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	226	-	-	(70)	-	156
	3а 2024 г.	-	226	-	-	-	226
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25 017	1 272	-	(5 170)	-	21 119
	3а 2024 г.	5 941	19 077	-	-	-	25 017

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	60 043	-	-	(10 046)	-	49 997
	За 2024 г.	38 211	21 832	-	-	-	60 043
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 628	-	-	(4 531)	-	9 097
	За 2024 г.	10 590	3 033	5	-	-	13 628
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 825	-	-	(16 825)	-	-
	За 2024 г.	16 015	810	-	-	-	16 825
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	45	-	(72)	-	-
	За 2024 г.	4	24	-	(2)	-	27
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	6 353	-	-	-	-	6 353
	За 2024 г.	-	6 353	-	-	-	6 353
Итого	За 2025 г.	457 985	175 109	6 603	(323 778)	(12)	315 908
	За 2024 г.	319 843	284 157	4 065	(150 040)	(40)	457 985

3.14 Обязательства по аренде

Учетная политика

Обязательство по аренде учитывается Обществом на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом в случае если указанная ставка не может быть определена таким образом, применяется ставка, по которой Общество-арендатор привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится Обществом на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

На 31.12.2025 г. размер обязательств по аренде составил 16 398 тыс. руб.

3.15 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности.

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по организации в целом.

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на средненебную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний}.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой Обществом ежегодно на отчетную дату.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 543	35 493	32 769	2 285	11 982
	За 2024 г.	2 088	41 994	31 325	1 215	11 543
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 543	35 493	32 769	2 285	11 982
	За 2024 г.	2 088	41 994	31 325	1 215	11 543

Обеспечения, выданные по своим обязательствам или обязательствам других организаций, а также полученные от третьих лиц, по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. у Общества отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Выручка от основного вида деятельности отражается Обществом в учете по мере выполнения работ/оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

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

Управленческие расходы, первоначально учитываемые на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет бухгалтерского учета 90 «Продажи».

Существенная информация

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице:

Выручка (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Выручка, всего:	2 090 712	1 997 873
<i>в том числе:</i>	х	х
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	2 090 712	1 997 873

Исполнение договоров, по которым Обществом была признана выручка, неденежными средствами в 2025 и 2024 гг. не производилось.

Состав себестоимости продаж (расходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице:

Себестоимость продаж (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Себестоимость продаж, всего:	1 732 327	1 644 443
<i>в том числе:</i>	х	х
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	1 732 327	1 644 443

4.2 Затраты на производство

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в отчете о финансовых результатах, с их группировкой по элементам приведена в следующей таблице:

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 328 260	1 002 399
Затраты на оплату труда	387 437	496 903
Отчисления на социальные нужды	112 207	142 740
Амортизация	45 513	35 670
Прочие затраты	108 289	195 463
Итого по элементам	1 981 680	1 873 239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 981 706	1 873 175

4.3 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При этом в «Отчете о финансовых результатах» за 2024 г. прочие доходы и расходы раскрывались развернуто. В связи с этим в «Отчете о финансовых результатах» за 2025 г. показатели по строкам 2340 и 2350 за 2024 г. не соответствуют показателям отчета за 2024 г.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах раскрыты в следующих таблицах:

Прочие доходы (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего:	18 296	15 880
<i>в том числе:</i>	x	x
Операции с инструментами финансового рынка	7 682	6 359
Сдача имущества в аренду или субаренду	6 165	4 294
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	186
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 082	-
Результаты инвентаризации	208	-
Иная операционная деятельность	15	40
Курсовые разницы	-	13
Прочие доходы	3 143	4 988

Прочие расходы (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие расходы, всего:	43 869	15 338
<i>в том числе:</i>	x	x
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	5	6
Иная операционная деятельность	1 835	1 176
Курсовые разницы	20	-
Штрафы, пени, неустойка	6 111	3 826
Расходы прошлого периода	23 532	-
Прочие расходы	12 366	10 330

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. корректировок счетов учета капитала не производились.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

Агентские платежи, НДС, внутренние переводы между счетами и из кассы на счета, возвраты авансов и ошибочных платежей.

Пояснения (расшифровки) к статьям отчета о движении денежных средств раскрыты в следующей таблице:

Расшифровка к статьям отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 067 008	11 071 313
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	2 051 173	1 820 158
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	5 026	-
прочие поступления	10 809	9 251 155
Платежи - всего	(2 080 978)	(11 044 080)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 436 772)	(716 771)
в связи с оплатой труда работников	(557 301)	(431 054)
процентов по долговым обязательствам	(1 222)	(772)
налога на прибыль организаций	(47 554)	(33 065)
прочие платежи	(38 129)	(9 862 418)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(13 970)	27 233
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	12 675	1 000
в том числе:		
от продажи акций других организаций (долей участия)	488	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	7 000	1 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	5 187	-
Платежи - всего	(23 298)	(7 090)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 698)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(21 600)	(7 090)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(10 623)	(6 090)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4 500	49 400
в том числе:		
получение кредитов и займов	4 500	49 400
Платежи - всего	(24 500)	(29 400)
в том числе:		

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(10 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(24 500)	(19 400)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(20 000)	20 000
Сальдо денежных потоков за период	(44 593)	41 143
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	51 056	9 911
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	6 463	51 057
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	3

Раскрытие информации «Отчета о движении денежных средств»:

- по стр.4119 свернуть сделки репо

тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119)	2025	2024
	10 809	15 076
в т.ч.		
компенсация по решению суда	198	107
% по сделкам РЕПО	7 682	6 357
% по депозитам	2 465	5 433
платежи от страховой компании	-	300
НДС	-	2 596
Прочие поступления	464	913

- по стр.4129

тыс. руб.

Прочие платежи (строка 4129)	2025	2024
	38 129	19 536
В т.ч.		
Прочие обязательные платежи (страховки, гос. пошлины, СРО)	3 375	1 889
ДМС	2 648	2 821
Банковская комиссия	18 466	10 886
Выдача подотчетных денежных средств	1 843	1 384
Штраф, пени, неустойки, расчет по исполнительным листам	45	1 423
Транспортный налог	130	131
Взыскания по решению суда	-	1 002
НДС	11 622	-

7 Специальные пояснения**7.1 Информация о связанных сторонах****Перечень связанных сторон.**

2024:

Основное хозяйственное общество - Общество с ограниченной ответственностью «БАЗИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ПЛЮС» и Генеральный директор

Дочерние хозяйственные общества – нет.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – нет.

Зависимые хозяйственные общества - Общество с ограниченной ответственностью «РД Фасилити Менеджмент», Общество с ограниченной ответственностью «РД Резиденция».

Участники совместной деятельности – нет.

Другие связанные стороны – нет.

2025:

Основное хозяйственное общество - Общество с ограниченной ответственностью «БАЗИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ПЛЮС» и Генеральный директор

Дочерние хозяйственные общества – нет.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – нет.

Зависимые хозяйственные общества - Общество с ограниченной ответственностью «РД Резиденция».

Участники совместной деятельности – нет.

Другие связанные стороны – нет.

Информация по связанным сторонам.

№	Показатель	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Основное хозяйственное общество			
1	характер отношений;	Участник Общества	Участник Общества
2	виды операций;	Совместная деятельность не ведется	Совместная деятельность не ведется
3	объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	-	-
4	стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	-	-
5	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	-	-
6	величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	-	-
7	величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
1	характер отношений;	договорные	договорные
2	виды операций;	Услуги по техническому обслуживанию, агентские услуги, аренда	Услуги по техническому обслуживанию, агентские услуги, аренда
3	объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	13% от всех поставок. Менее	7,6% от всех поставок. Менее

		1% от всех продаж	1% от всех продаж
4	стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	Задолженность перед Обществом 1 877	Задолженность Общества 1 366
5	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Условия и сроки определены договорами, форма расчетов безналичная	Условия и сроки определены договорами, форма расчетов безналичная
6	величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	-	-
7	величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

Перечень управленческого персонала: Генеральный директор

№	Показатель	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
1	краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	15 913	19 024
2	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
3	- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
4	- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
5	иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
Всего		15 913	19 630

Сведения о бенефициарных владельцах **Правильно**

	ФИО	Доля участия	Цепочка бенефициарного владельца
1	Черниченко Дмитрий Евгеньевич	38,85	Участник Общества

2	Айрапетян Лусинэ Зориковна	61,15	ФЛ имеет возможность прямо или косвенно контролировать действия Общества, в том числе имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом
---	----------------------------	-------	---

Общество в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2025 и 2024 гг. в ограниченном объеме, так как ее полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на договорных условиях. Операции со связанными сторонами (продажа продукции, оказание услуг, выполнение работ, закупки) Обществом осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Расчеты со связанными сторонами производятся безналичным способом. При проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со ст.424 Гражданского кодекса Российской Федерации. Вся задолженность (дебиторская или кредиторская) по расчетам со связанными сторонами Общества является краткосрочной.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2025 и 2024 гг. приведены в следующей таблице:

Резервы по сомнительным долгам в 2025 и 2024 гг. не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода с учетом курсовых разниц приведены в следующей таблице:

Стоимостные показатели по не завершенным операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
На 31.12.2025				
Дебиторская задолженность	1 202	-	2 568	-
Кредиторская задолженность	2 568	-	1 202	-
Займы полученные	-	-	17 500	-
Займы выданные	17 500	-	-	-
На 31.12.2024				
Дебиторская задолженность	11 941	-	10 133	-
Кредиторская задолженность	10 133	-	11 941	-
Займы полученные	-	-	6 000	-
Займы выданные	6 000	-	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) Общества в целях соблюдения ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации

(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Черниченко Дмитрий Евгеньевич, Айрапетян Лусинэ Зориковна.

Согласие на раскрытие персональных данных не получено.

Основной управленческий персонал

В состав основного управленческого персонала Общества в 2025 г. входили: Генеральный директор, в 2024 г.: Генеральный директор.

7.2 Информация об объектах учета аренды

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем на дату в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество-арендодатель.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество-арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество-арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Существенная информация

Общество арендует офисные помещения.

Проценты, начисленные на соответствующие обязательства по аренде, в 2025 г. составили 5 157 тыс. руб., в 2024 г. – 7 068 тыс. руб.

В 2025 г. ставка дисконтирования составила 8,85% годовых, в 2024 г. – 8,85%.

Общая сумма расходов по аренде, по которой не признаны объекты учета аренды (права пользования активами и обязательства по аренде), в 2025 г. составила 1 681 тыс. руб., в том числе по расходам, относящимся к переменным арендным платежам – 1 013 тыс. руб.; в 2024 г. – 1 217 тыс. руб., в том числе по расходам, относящимся к переменным арендным платежам – 930 тыс. руб. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды в 2025 и 2024 гг. отсутствовали.

В 2025 и 2024 гг. Общество не понесло затрат, связанных с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В 2025 и 2024 гг. фактическая стоимость и обязательства по аренде Обществом не пересматривались.

7.3 Государственная помощь

Учетная политика

При учете государственной помощи Общество руководствуется требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов отражаются отдельной статьей доходов.

Существенная информация

Общество в 2025 и 2024 гг. государственную помощь не получало.

7.4 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества исправляются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10%.

Существенная информация

Существенные ошибки, относящиеся к 2025 и 2024 гг., Обществом не выявлялись.

7.5 Информация по сегментам

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

8 Дополнительные пояснения

8.1 Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2025 и 2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и 2024 гг. у Общества также отсутствовали.

Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Белов А.В.
(расшифровка подписи)

30.03.2026 г.