Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 765	(9 765)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 765	(9 765)
	За 2024 г.	9 765	(9 765)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 765	(9 765)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 697	(9 697)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 697	(9 697)
	За 2024 г.	9 697	(9 697)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 697	(9 697)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	68	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	(68)
	За 2024 г.	68	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	(68)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 840	(3 059)	1 458	(4 748)	-	(1 873)	-	-	-	9 550	(4 932)
	За 2024 г.	12 840	(1 429)	-	-	-	(1 630)	-	-	-	12 840	(3 059)
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 840	(3 059)	1 458	(4 748)	-	(1 873)	-	-	-	9 550	(4 932)
	За 2024 г.	12 840	(1 429)	-	-	-	(1 630)	-	-	-	12 840	(3 059)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 618	9 781	11 411
в том числе: Здания	4 618	9 781	11 411
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	80 775	-	-	(12 300)	-	-	-	-	68 475	-
	За 2024 г.	80 919	-	-	(144)	-	-	-	-	80 775	-
в том числе: Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	За 2025 г.	80 775	-	-	(12 300)	-	-	-	-	68 475	-
	За 2024 г.	80 919	-	-	(144)	-	-	-	-	80 775	-
Итого	За 2025 г.	80 775	-	-	(12 300)	-	-	-	-	68 475	-
	За 2024 г.	80 919	-	-	(144)	-	-	-	-	80 775	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 655	-	321	(551)	-	-	X	X	3 134	-
	За 2024 г.	6 117	-	128	(2 509)	-	-	X	X	3 655	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	321	(30)	-	-	(291)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	(99)	-	-	(29)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 655	-	-	(521)	-	-	-	-	3 134	-
	За 2024 г.	6 117	-	-	(2 410)	-	-	(52)	-	3 655	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 088	-	2 488	-	(21 098)	-	-	-	15 478	-
	За 2024 г.	19 636	-	15 787	-	(1 281)	(54)	-	-	34 088	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 193	-	794	-	(17 170)	-	-	-	1 817	-
	За 2024 г.	18 065	-	1 412	-	(1 230)	(54)	-	-	18 193	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 469	-	1 626	-	(3 797)	-	-	-	13 298	-
	За 2024 г.	1 349	-	14 155	-	(35)	-	-	-	15 469	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	206	-	-	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	212	-	-	-	(6)	-	-	-	206	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	205	-	-	-	(116)	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	-	-	-	205	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	54	-	(15)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	10	-	15	-	(10)	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	34 088	-	2 488	-	(21 098)	-	-	X	15 478	-
	За 2024 г.	19 636	-	15 787	-	(1 281)	(54)	-	X	34 088	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 781	-	-	(5 163)	-	-	4 618
	За 2024 г.	11 411	-	-	(1 630)	-	-	9 781
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 781	-	-	(5 163)	-	-	4 618
	За 2024 г.	11 411	-	-	(1 630)	-	-	9 781
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 444	5 660	-	(21 184)	(3)	-	60 917
	За 2024 г.	82 248	748	-	(6 552)	-	-	76 444
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	18	-	(12)	-	-	18
	За 2024 г.	1 262	-	-	(1 250)	-	-	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	598	120	-	(552)	(3)	-	163
	За 2024 г.	1 281	208	-	(891)	-	-	598
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41	196	-	(19)	-	-	218
	За 2024 г.	82	19	-	(60)	-	-	41
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 263	-	-	(80)	-	-	4 183
	За 2024 г.	7 830	72	-	(3 639)	-	-	4 263
Краткосрочные займы	За 2025 г.	69 484	-	-	(20 184)	-	-	49 300
	За 2024 г.	70 104	-	-	(620)	-	-	69 484
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	505	4 981	-	-	-	-	5 486
	За 2024 г.	505	-	-	-	-	-	505
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	418	6	-	(151)	-	-	273
	За 2024 г.	279	139	-	-	-	-	418
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	277	83	-	-	-	-	360
	За 2024 г.	246	35	-	(4)	-	-	277
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	846	248	-	(186)	-	-	908
	За 2024 г.	659	275	-	(88)	-	-	846
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	86 225	5 660	-	(26 347)	(3)	X	65 535
	За 2024 г.	93 659	748	-	(8 182)	-	X	86 225

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	320	128
Затраты на оплату труда	18 765	16 741
Отчисления на социальные нужды	4 253	3 397
Амортизация	1 873	1 630
Прочие затраты	2 330	1 939
Итого по элементам	27 541	23 835
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 541	23 835

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор_____Косман Максим Викторович
31 марта 2026 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «ПРОФИЛЬ»
за 2025 год
(Часть 2: Текстовая форма)

Настоящие текстовые пояснения являются неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год и дополняют данные, представленные в табличной форме (часть 1).

Общая информация

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «ПРОФИЛЬ».

Сокращенное наименование: ООО КГ «ПРОФИЛЬ» (далее по тексту «Общество»).

Юридический адрес: 454112, Челябинская обл, Челябинск г, Победы пр-кт, дом 290, офис 312.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 11.04.2006 за основным государственным регистрационным номером 1067448020595, ИНН 7448076534, ОКПО 94748905.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 - 22 человека, на 31.12.2024 – 22 человека.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения и филиалы, выделенные на самостоятельный баланс.

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Косман Максим Викторович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 20 000 руб.

Участники Общества:
- Косман Максим Викторович – гражданин РФ, дата рождения 12.12.1973 г., ИНН 745304916455, размер доли 100%.
Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов» с даты регистрации, в 2025 году применялась льготная ставка 10%, установленная Законом Челябинской области от 25.12.2015 № 277-ЗО, статья 1 пункт 1.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г, за исключением применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с 01 января 2025 и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 апреля 2025г. В отчетном периоде не происходило изменений учетной политики или оценочных значений, которые могли бы оказать существенное влияние на принятие экономических решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих признакам основного средства, но имеющим стоимость не выше 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства учитываются по группам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, инвестиционная недвижимость (включая земельные участки), право пользования активом (ППА).

Объекты недвижимости, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются как инвестиционная недвижимость.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не применяется (в том числе по группе «инвестиционная недвижимость»). По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, техническое обслуживание объектов основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев принят в размере 3 000 тыс.руб. по стоимости ремонта каждого инвентарного объекта (компонента) ОС.

Денежные эквиваленты и Отчет о движении денежных средств

Срочные депозиты (банковские вклады) со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, учитываются как денежные эквиваленты и отражаются в Балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», а также учитываются как денежные средства при заполнении Отчета о движении денежных средств.

В связи с применением Упрощенной системы налогообложения, суммы косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков отсутствуют, суммы косвенных налогов (НДС) перечисленных поставщикам и подрядчикам отражены в составе платежей поставщикам и подрядчикам по строке 4121.

Доходы

Выручка (доход) признается по методу начисления (по отгрузке, выполнению работ, оказанию услуг).

Доходы от управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе и от операционной аренды признаются как доходы по обычным видам деятельности и включаются в показатель строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:
- материальные затраты, оплата труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, расходы на ремонт и обслуживание помещений, прочие эксплуатационные расходы, связанные с управлением недвижимым имуществом и предоставлением за плату собственного или арендованного недвижимого имущества в аренду.

Управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в каждом отчетном периоде.

<u>Пояснения и расшифровки отдельных показателей прилагаемой бухгалтерской отчетности</u>

Основные средства и инвестиционная недвижимость

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 4.1-4.6 (часть 1 табличная форма).

К инвестиционной недвижимости Общество относит арендованные нежилые помещения, переданные в аренду. Балансовая (остаточная) стоимость объектов и начисленная амортизация по инвестиционной недвижимости составила:

(тыс.руб)

№ п/п	Вид недвижимости	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2025	Начисленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2024	Начисленная амортизация на 31.12.2024
1	Здание (нежилые помещения)	4 618	4 932	9 781	3 059
	Итого	**4 618**	**4 932**	**9 781**	**3 059**

Проверка на обесценение основных средств осуществляется при наличии признаков обесценения на каждую отчетную дату. По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки оснований для изменения текущих элементов амортизации основных средств нет.

В 2025 году выбытие основных средств отсутствует.

Информация о доходах Общества

Доходы от обычных видов деятельности, отраженные по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результат включают в себя доходы организации от осуществления следующих видов деятельности:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
1	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	16 182	16 182
2	Доход от сдачи имущества в аренду	9 757	20 489
3	Иная деятельность	2 311	2 147
	Итого	**28 250**	**36 818**

Общество предоставляет в аренду нежилые помещения, и учитывает доходы от операционной аренды (экономические выгоды и риски, связанные с правом собственности на предмет аренды, остаются у арендодателя).

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах, переменные арендные платежи не взимаются. Объекты учета продолжают отражаться на балансе Общества в составе основных средств и амортизируются в общем порядке.

Информация о расходах Общества

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с предоставлением нежилого имущества и земельных участков в аренду.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

№ п/п	Вид расхода	2025 г.	2024 г.
1	Амортизация ОС	1 873	1 630
2	Вывоз ТБО	636	478

3	Оплата труда и взносы	15 069	12 497
4	Техническое обслуживание	1 184	790
5	Уборка территории и помещений	339	344
6	Прочее	117	127
	Итого	**19 218**	**15 866**

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расшифровка строки 2120 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

№ п/п	Вид расхода	2025 г.	2024 г.
1	Оплата труда и взносы	7 961	7 653
2	Прочее	362	316
	Итого	**8 323**	**7 969**

Расшифровка прочих доходов и расходов

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб., без НДС)

№ п/п	Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
1	Проценты к получению	75	64
2	Реализация иного имущества	-	5 203
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	-
4	Прочие	-	1 386
	Итого	**78**	**6 653**

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб., без НДС)

№ п/п	Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2 011
2	Расходы на банковское обслуживание	85	62
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	12 301	54
4	Прочие	628	931
	Итого	**13 014**	**3 058**

Налог при упрощенной системе налогообложения

Текущий налог при упрощенной системе налогообложения по данным налоговой декларации за 2025 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил 324 тыс.руб., налог за 2024 год составил 305 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами для Общества являются**:**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Косман Максим Викторович ИП	745304916455	Участник Общества, размер доли в уставном капитале 100%; - Косман Максим Викторович - единоличный исполнительный орган (директор).
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНСМЕТАЛЛ №1"	1167456137386	- Косман Максим Викторович - единоличный исполнительный орган (директор).
3.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЮЗСТРОЙКОМПЛЕКС"	1147447002790	- Косман Максим Викторович – единоличный исполнительный орган (Генеральный директор с 09.02.2026).
4.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГИЯ"	1177456013019	- Косман Максим Викторович – единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Информация об операциях со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Организация	Объем операций (в том числе НДС)		Сальдо расчетов на конец периода (+ ДЗ, - КЗ)	
	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год
Косман Максим Викторович ИП				
Договор поставки ТМЦ	5100	-	-	-
Итого:	**5100**	**-**	**-**	**-**
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНСМЕТАЛЛ №1"				
Договор аренды (Арендатор)	25	25	65	90
Итого:	**25**	**25**	**65**	**90**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЮЗСТРОЙКОМПЛЕКС"				
Договор аренды (Арендатор)	-	-	54	54
Договор аренды (Арендатор)	-	-	779	779
Договоры уступки прав требования	-	-	68 475	68 475
Прочие	-	-	200	200
Итого:	**-**	**-**	**69 508**	**69 508**
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГИЯ"				
	-	-	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В 2025 году конечным бенефициаром Общества является:

Косман Максим Викторович РФ (ИНН 744800552958).

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Выплаты вознаграждений ключевому управленческому персоналу:

№ п/п	Наименование выплаты	Сумма, тыс. руб. 2025	Сумма, тыс. руб. 2024
1.	Заработная плата (с НДФЛ)	351	315
2.	Страховые взносы	101	83
Всего		**452**	**398**

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрено.

<u>События после отчетной даты</u>

В период после отчетной даты до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общества факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на результаты финансовой деятельности Общества за 2025 год, не выявлены.

<u>Условные факты хозяйственной деятельности</u>

Условные факты и обязательства, способные повлиять в дальнейшем на уменьшение экономических выгод Общества, на момент составления настоящей отчетности отсутствуют.

<u>Непрерывность деятельности</u>

По результатам финансово-хозяйственной деятельности

за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 17 532 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 26 384 тыс.руб.;

за 2024 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 18 273 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 43 916 тыс.руб.

Общество имеет постоянных арендаторов. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Основные финансовые риски

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его финансовые результаты. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Рыночные риски

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, энергоресурсы Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку деятельность по предоставлению в аренду нежилого имущества связана с потреблением электроэнергии, воды для поддержания имущества в состоянии, пригодном для предоставления в аренду. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с арендаторами. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы оказание услуг по сдаче в аренду объектов основных средств производилось только арендаторам с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Директор Косман Максим Викторович

31 марта 2026 года