

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					
		резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17	-	14 232	-	(42)	-	-	-	-	14 207	-
	За 2024 г.	23	-	13	-	(19)	-	-	-	-	17	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	28	-	(42)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	13	-	(19)	-	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	14 204	-	-	-	-	-	-	14 204	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	17	-	14 232	-	(42)	-	-	-	X	14 207	-
	За 2024 г.	23	-	13	-	(19)	-	-	-	X	17	-

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	3а 2025 г.	2 361	167 651	-	-	-	-	170 011
	3а 2024 г.	2 361	-	-	-	-	-	2 361
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 361	167 651	-	-	-	-	170 011
	3а 2024 г.	2 361	-	-	-	-	-	2 361
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	916	1 415	-	(666)	-	-	1 664
	3а 2024 г.	721	220	-	(24)	-	-	916
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	60	-	(24)	-	-	35
	3а 2024 г.	-	24	-	(24)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	522	-	-	(522)	-	-	-
	3а 2024 г.	417	105	-	-	-	-	522
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	394	211	-	(120)	-	-	486
	3а 2024 г.	304	90	-	-	-	-	394
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	1 143	-	-	-	-	1 143
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 277	169 066	-	(666)	-	X	171 675
	3а 2024 г.	3 082	220	-	(24)	-	X	3 277

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.	24	-	-	(24)	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	24
в том числе: Резерв на отпуск (отпускные)	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	18

Резерв на отпуск (взносы)	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	6

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	589 605	589 605	589 605
в том числе:			
Сбербанк ПАО	589 605	589 605	589 605

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	139	119
Итого по элементам	139	119
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	139	119

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Н-ХОЛДИНГ»
ЗА 2025 ГОД.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Н-ХОЛДИНГ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая Информация.

1.1. Полное наименование Общества в соответствии с учредительными документами – Общество с ограниченной ответственностью «Н-ХОЛДИНГ», зарегистрировано 15.01.2021 г.

1.2. Адрес (место нахождения) и почтовый адрес общества: 119034, Москва, пер Коробейников, дом 1, помещение 1/2

1.3 ООО «Н-ХОЛДИНГ» занесено в Единый государственный реестр юридических лиц, основной государственный регистрационный номер 1217700007227

1.4. Уставный капитал Общества составляет 400 тысяч рублей. Участником является:

- ГРОЗНОВ ВИТАЛИЙ МИХАЙЛОВИЧ - 0,01 процентов
- ООО «ГРИД РУС» - 99,99 процентов

1.5. Деятельность ООО «Н-ХОЛДИНГ» не подлежит лицензированию.

1.6. Общество не имеет обособленных подразделений

1.7. Численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

1.8. Основными видом деятельности Общества является:

41.20 строительство жилых и нежилых зданий

1.9. Генеральный директор общества - Управляющая компания ООО «ГРИД РУС» в лице генерального директора Фоминых Виктора Викторовича.

1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Ведение бухгалтерского учета общество «Н-ХОЛДИНГ» осуществляет самостоятельно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Н-ХОЛДИНГ» представлена в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности составляет не менее 5% от суммы, валюты баланса за год. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика организации.

2.1. Расчет по налогу на прибыль в бухгалтерском учете ведётся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Бухгалтерская прибыль (убыток) – это показатель, отражающий прибыль (убыток), исчисленный в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Налогооблагаемая прибыль (убыток) – это налоговая база по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанная в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

2.2. Налог на добавленную стоимость исчисляется «по методу отгрузки».

2.3. Налог на имущество исчисляется исходя из действующего законодательства.

2.4. Учет основных средств в целях б/у ведется следующим способом: учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

2.5. Запасы.

Для организации учета и оценки запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество также применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. 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).

Резерв под обесценение запасов не создавался.

2.6. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.7. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе формируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (или иного периода).

По данным из бухгалтерской информационной системы, отбираются контрагенты, которые имеют просроченную задолженность. Просроченной задолженностью Общество считает дебиторскую задолженность, не погашенную в сроки (до трех лет), а также сроки, установленные договорами или судебными актами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности. На основании полученных данных экспертным путем,

создается Приказ на создание резерва по сомнительным долгам. Приказ по сомнительным долгам утверждается генеральным директором Общества.

Общество применяет экспертный способ при расчете величины резерва. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена.

На основании утвержденного документа, в бухгалтерском учете отражается создание резерва по сомнительным долгам.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты.

Под **денежными эквивалентами** в Обществе понимаются краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.

Все денежные потоки в Обществе отражаются развернуто.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

2.9. Оценочные обязательства.

Обществом не создаются резервы на предстоящую оплату отпусков.

2.10. Выручка Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. Учет расходов по займам и кредитам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

3. Расшифровки основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет основных средств.

Общество не имеет арендованные основные средства на балансе.

3.2. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество имеет финансовые вложения – 165 677 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2024 года общество имело финансовые вложения – 200 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2023 года общество имело финансовые вложения – 200 тыс. рублей.

3.3. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства (в тыс. рублей) по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	13	2	20
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	13	2	20

У общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования.

3.4. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов:

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года не имеет запасов.

3.5. Нематериальные активы.

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.6. Капитал.

Наименование показателя	Уставной капитал (тыс.руб.)
На 31 декабря 2023 г.	400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024 г.	400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2025 г.	400

3.7. Заемные средства.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной

задолженности. Суммы процентов исчислялись ежемесячно методом начисления, по ставкам установленным договорами.

3.8. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности таблица 7.

3.9. Оценочные обязательства.

Общество не создает резерв на оплату отпусков

Расшифровка обязательств Общества отражена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности таблица 8.

3.10. Расходы

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества отражена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности таблица 10.

3.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль организаций

В 2025 году ставка налога на прибыль организаций, применяемая Обществом, составила 25 процентов.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 491 тыс. руб

3.12. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

3.13. Связные стороны.

В отчетном периоде сделки со связанными сторонами не совершались.

3.14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.15. Информация об условных Активах и Обязательствах. Условные Обязательства и Активы способные повлиять на финансовый результат Общества – отсутствуют.

3.16. Допущение о непрерывности деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Управляющая компания ООО «ГРИД РУС»

27 марта 2026 г.



Фоминых В.В.