

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«АВ-МЕНЕДЖМЕНТ»

за 2025 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ».

Сокращенное название: ООО «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ»

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 30.03.2017 г., о чем в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1177746319343

06.03.2020 ООО «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 30 по г. Москве ИНН 7703425095/КПП773001001

**Устав Общества утвержден и зарегистрирован:**

Решением единственного участника Общества № 2 от 5 сентября 2018 г. утверждена новая редакция Устава Общества

**Адрес местонахождения:** Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1 этаж 19 ком. 5

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1 этаж 19 ком. 5

### 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года - 10 тыс. рублей. На 31.12.2024 г - 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

**Состав участников и исполнительных органов:**

Единоличным исполнительным органом Общества и Высшим органом управления является Генеральный директор Нурмухамедов Артур Фатхуллаевич (ИНН 741854985328)

Состав учредителей на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023:

Нурмухамедов Артур Фатхуллаевич - 10 тыс. руб., 100% (бенефициарный владелец, гражданство - РФ)

### **1.3. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности является «Деятельность по управлению холдинг-компаниями» (ОКВЭД 70.10.2).

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию:

- на 31.12.2025 г. составила 1 человек.
- на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

Общество не имеет лицензий.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизации/ликвидации. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т. е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т. е. Общество будет 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;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Согласно Учетной политике Общество формирует Упрощенную финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность 2025 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

## 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Критерий существенности, применяемым организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет более 5% от балансовой суммы строки раздела.

Для целей обособленного раскрытия существенными считаются:

- активы или обязательства, составляющие более 5 % от валюты баланса;
- выручка или прочие доходы, составляющие более 5 % от выручки;
- расходы, соответствующие существенным видам доходов

Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год В целях бухгалтерского учета
1	2	3
1	Учет основных средств	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

		<p>Малоценные объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 тыс. рублей, списываются в расходы одновременно в момент приобретения.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 млн. руб.</p> <p>Амортизация по таким объектам начисляется в течение срока, равного межремонтному периоду.</p>
2	Способ начисления амортизации основных средств	<p>Линейный метод.</p> <p>Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p>
3	Учет нематериальных активов	<p>После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Объекты НМА стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются малоценными объектами НМА. Лимит стоимости для малоценных НМА в размере 100 000 рублей применяется к каждой учетной единице НМА.</p>
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	<p>Линейный метод</p> <p>Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p>
5	Переоценка и проверка на обесценение объектов основных средств и	<p>Переоценка основных средств и нематериальных активов не осуществляется.</p> <p>Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном</p>

	нематериальных активов	Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»
6	Отражение ППА и ОА	<p>Организация применяет упрощённый порядок признания и оценки ППА (права пользования арендой) и обязательства по аренде.</p> <p>Объекты арендованных основных средств отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.</p> <p>Если стоимость объекта основных средств в договоре не предусмотрена и не может быть определена исходя из условий договора, то основное средство отражается за балансом по текущей рыночной стоимости.</p>
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования)</p> <p>Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».</p> <p>Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок от трех до двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» в составе оборотных активов (за исключением денежных эквивалентов)».</p> <p>Депозитные вклады, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок более двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» в составе внеоборотных активов.</p>
8	Способ оценки запасов	Запасами организации являются: материалы, спецодежда и спецоснастка, специнструмент, готовая продукция, товары, незавершенное производство. Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставленных организации.
9	Доходы в целях бухгалтерского учета	<p>Доходы в целях бухгалтерского учета организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- от обычных видов деятельности</li> <li>- прочие</li> </ul> <p>К доходам по обычным видам деятельности относятся выручка от продажи услуг.</p> <p>К прочим доходам относятся доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, МПЗ, ценных бумаг, выраженные в денежной и (или) натуральной форме с денежной оценкой, участие в уставных капиталах других организаций.</p>
10	Порядок признания выручки	<p>Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».</p> <p>Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при</p>

		<p>одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;</li> <li>- Сумма выручки может быть определена;</li> <li>- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;</li> <li>- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);</li> <li>- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</li> </ul>
11	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью/частично в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
12	Учет расходов будущих периодов	Сальдо счёта 97 «Расходы будущих периодов» отражается в Бухгалтерской отчетности в составе строки баланса «Дебиторская задолженность» в случае, если Общество внесло единовременный платёж за весь период действия лицензии, и договор (положения гражданского законодательства) позволяют истребовать у продавца (лицензиара) сумму платежа, пропорционально оставшемуся сроку действия договора, в случае отказа Общества от договора. В противном случае сальдо счёта 97 отражается в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие оборотные активы».
13	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
14	Обесценение финансовых вложений и создание резерва под обесценение финансовых вложений	<p>Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.</p> <p>На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений уточняется на конец отчетного года по результатам проверки на обесценение финансовых вложений</p>
15	Создание резервов сомнительных долгов	<p>Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.</p> <p>Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.</p> <p>При квалификации задолженности в качестве сомнительной</p>

		<p>учитываются следующие обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- невозможность удержания имущества должника;</li> <li>- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;</li> <li>- нарушение должником сроков исполнения обязательства;</li> <li>- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;</li> <li>- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.</li> </ul> <p>Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.</p> <p>Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.</p>
16	Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.</p> <p>В отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражается развернуто</p>
17	Расходы по кредитам и займам	<p>Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) и учитываются в составе прочих расходов за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.</p>
18	Выданные поручительства	<p>Поручительства учитываются организацией на забалансовом счете. Оценка гарантий производится исходя из условий договора залога.</p>
19	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	<p>В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.</p>

### 2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида, доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

#### 2.4. Изменение учетной политики

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
2. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023.
3. Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные показатели бухгалтерского баланса

##### 3.1. Материальные и внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	0	8 240	9 739
Итого	0	8 240	9 739

##### 3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170 бухгалтерского баланса)

Строка 1170 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Займы выданные в составе финансовых вложений	103 880	103 880	103 880
Нематериальные активы	0	8 005	0
Вложения в нематериальные активы	0	0	9 802
Итого	103 880	111 885	113 682

Объекты нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в организации отсутствуют

Признаки обесценения нематериальных активов и финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Строка 1250 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах	4	29	2
<b>Итого</b>	<b>4</b>	<b>29</b>	<b>2</b>

На 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют денежные средства на депозитных и других счетах. Общество не размещает денежные средства на долгосрочных и краткосрочных депозитах.

### 3.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 бухгалтерского баланса)

Строка 1240 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	146	663
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 758	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 982	5 943	5 703
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	118
<b>Итого</b>	<b>15 784</b>	<b>6 089</b>	<b>6 484</b>

Резервы сомнительных долгов не создавались.

У организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Строка 1520 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	126	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	7 045	3 570
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	4	4
Расчеты по налогам и сборам	5	336	528
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13	385	608
<b>Итого</b>	<b>19</b>	<b>7 897</b>	<b>4 775</b>

Просроченные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

### Основные показатели отчета о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год чистая прибыль составила 828 тыс. руб., за 2024 год – -4 827 тыс. руб.

### 3.6. Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. В том числе выручка от продажи товаров, работ, услуг включает в себя:

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Предоставление бухгалтерских услуг	11 500 тыс. руб.	45 000 тыс. руб.
<b>Итого выручка</b>	<b>11 500 тыс. руб.</b>	<b>45 000 тыс. руб.</b>

### 3.7. Расходы от обычных видов деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 8 Приложения 1.

В том числе расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	670 тыс. руб.	3 296 тыс. руб.
Расходы на аренду	1 396 тыс. руб.	3 139 тыс. руб.
Бухгалтерские, юридические и аудиторские услуги	281 тыс. руб.	1 728 тыс. руб.
Оплата труда	5 842 тыс. руб.	28 570 тыс. руб.
Расходы на приобретение и обслуживание ПО и офисную технику	571 тыс. руб.	721 тыс. руб.
Налоги и взносы	1 234 тыс. руб.	5 354 тыс. руб.
Услуги связи, почты, такси	280 тыс. руб.	926 тыс. руб.
Расходы на офис	44 тыс. руб.	479 тыс. руб.
Прочие	445 тыс. руб.	3 648 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>10 763 тыс. руб.</b>	<b>47 861 тыс. руб.</b>

### 3.8. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов Общества (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Статья прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
Прочие внереализационные доходы	53 тыс. руб.	0
Реализация основных средств	940 тыс. руб.	0
Реализация нематериальных активов	185 тыс. руб.	0
Списание кредиторской задолженности	1 тыс. руб.	0
Прочие	0	289 тыс. руб.
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 179 тыс. руб.</b>	<b>289 тыс. руб.</b>

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов Общества (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Статья прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Прочие внереализационные доходы	695 тыс. руб.	477 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	49 тыс. руб.	92 тыс. руб.
Списание кредиторской	1 тыс. руб.	1 тыс. руб.

задолженности		
Прочие	1 тыс. руб.	230 тыс. руб.
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>746 тыс. руб.</b>	<b>799 тыс. руб.</b>

### 3.9. Налог при упрощенной системе налогообложения

Сумма налога при упрощенной системе к уплате с учетом вычетов за 2025 год составила 342 тыс. руб., за 2024 год – 1 454 тыс. руб.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы составили:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	119 668	126 717	130 328
<b>Итого чистые активы</b>	<b>119 668</b>	<b>126 717</b>	<b>130 328</b>

### 4.2. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

### 4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

### 4.4. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### 4.5. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

### 4.6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

#### 4.7. Связанные стороны и операции с ними

##### 4.7.1. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признано связанной стороной	Доля участия в уставном капитале организации, связанной стороны, %	
			Доля участия в уставном капитале организации, связанной стороны, %	Доля участия в уставном капитале организации, связанной стороны, %
1	Нурмухамедов Артур Фатхуллаевич	Бенефициарный	100 %	--
2	ООО «НАХОДКА» ИНН/КПП 7703388888/773001001	владелец		Выдана под отчет
		Учредитель		Услуги банка
		Нурмухамедов А.Ф. - доля участия в уставном капитале – 97%		Прочие налоги и сборы
		Хамзина Р. Ф. - доля участия в уставном капитале 3%		Обороты по НДС
3	ООО «АБЦ-РЕЙЛ» ИНН/КПП 7703388888/773001001	Учредитель		В т.ч.
		Нурмухамедов А.Ф. - доля участия в уставном капитале – 41%		Прочие поступления
		2024 год	2025 год	
4	ООО «АБЦ-ТЕХНОЛОГИИ» ИНН/КПП 1001001001/773001001	Учредитель		Финансовый департамент
		Нурмухамедов А.Ф. - доля участия в уставном капитале – 100% (в том числе по арендным платежам – 12 819 тыс. руб.)		Прочие поступления и прочие платежи в департамент
5	ABC GROUP HOLDING LIMITED LLC Регистрационный номер: 22173	Учредитель		- за 2024 г. – 1 384 598 тыс. руб.
		Нурмухамедов А.Ф. - доля участия в уставном капитале – 100% (в том числе по арендным платежам – 79 090 тыс. руб.)		- за 2025 г. – 190 853 тыс. руб.
9	ООО «Altyn Trans» ИНН 310046206	Учредитель:		Расшировка строки 4111 «Денежные потоки от операций, в том числе: от продаж продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств
		Нурмухамедов А.Ф. - доля участия в уставном капитале – 5%		Расшировка строки 4111 «Денежные потоки от операций, в том числе: от продаж продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств
			10 245	Условный расход (условный
			25%	ставка;
			20%	применяемые налоговые
			- 4 537	условный расход (условный
			- 81	доход) по налогу на
				прибыль;
				постоянный налоговый
				расход (доход);

7	ООО "SILK RAIL" ИНН 311069255	Учредитель: Нурмухамедов А.Ф.-	-	-
		доля участия в уставном капитале – 5%		числе;
8	ООО "Silkway Solutions" ИНН 311746229	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.-		(убытка) до
		доля участия в уставном капитале – 100%		показателем прибыли
9	ТОО «Altyn Trans (Алтын Транс)» БИН 241040037069	Учредители: Нурмухамедов А.Ф.-		налогов на прибыль и
		доля участия в уставном капитале – 5%		расходом (доходом) по
10	ТОО «ABC-RAIL KZ (АБЦ-РЕЙЛ КЗ)» БИН 230740018301	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.-		взаимосвязь между
		доля участия в уставном капитале – 100%		всичина, объясняющая
11	ТОО «Altyn Rail» БИН 240640010087	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.-		отчетных периода;
		доля участия в уставном капитале – 100%		прибыль в последующих
12	ООО "АЛТЫН ТРАНС КИ" ИНН 025012024100	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.-		получить налогооблагаемую
		доля участия в уставном капитале – 100%		того, что организация
				изменением вероятности
				активов в связи с
				отложенных налоговых
				признанием (списанием)
				налоговых ставок;
				изменениями применяемых
				налоговых ставок;
				изменениями
				налоговых ставок;
				разниц в отчетном периоде;
				(пошаговом) временных
				возникновением
				прибыль, обусловленную
				отложенный налог
				уплате
				Сумма налога на прибыль к
				2025 год
				2024 год

#### 4.7.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Уплате за 2025 год составила 129 тыс. руб., за 2024 год – 5 801 тыс. руб.  
 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом (ИНН 113/0090640000) и/или филиалами (ИНН 113/0090640000) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогам на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 06.02.2002 № 114/н. Сумма налога на прибыль к уплате в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества и/или филиалами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

#### 3.20. Налогообложение по налогу на прибыль

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Статья прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	413 тыс. руб.	814 тыс. руб.
Реализация основных средств	0	316 тыс. руб.
Курсовые разницы	0	225 тыс. руб.
Санкции по договорам к уплате	103 тыс. руб.	0
Убыток прошлых лет	191 тыс. руб.	6 540 тыс. руб.
Расходы от сдачи имущества в аренду	776 тыс. руб.	1 666 тыс. руб.
Прочие расходы	42 010 тыс. руб.	1 064 тыс. руб.
Итого прочие расходы	43 493 тыс. руб.	10 625 тыс. руб.

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид операций	Сумма операций за 2025 г, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.25 г., тыс. руб.
		2025 г, тыс. руб.	(Дебиторская + кредиторская -)
	Реализация услуг	2 000	0
	Итого прочие доходы	20 148 тыс. руб.	0
ООО АБЦ РЕЙЛ	Использование имущества в аренде	8 000 тыс. руб.	0
	Реализация имущества	19 339 тыс. руб.	60
За 2024 год	За 2025 год		

В 2025 году, в 2024 году дивиденды не выплачивались.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2025 г. составляет 2340 тыс. руб. (ФЧБУ 25) в том числе: 1434 тыс. руб. в 2025 г. и 895 тыс. руб. в 2024 г.

3.19. Прочие доходы и расходы: К основному управленческому персоналу Общества относится: Генеральный директор

4.8 События после отчетной даты	Проценты к получению	5 567 тыс. руб.	1 434 тыс. руб.
	Проценты к уплате	42 556 тыс. руб.	213 тыс. руб.
За 2024 год	За 2025 год		

На момент составления бухгалтерской отчетности не имеет место быть событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации. Проценты к получению и уплате отражены по строкам 2320, 2330 «Отчета о финансовых результатах».

3.18. Проценты к получению и уплате: По состоянию на 31 декабря 2025 г. судебные процессы не ведутся.

4.9 Непрерывность деятельности	Итого		
	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	Организация продолжает свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.	Организация продолжает свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
За 2024 год	За 2025 год		

3.17. Расшифровка управленческих расходов организации: Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.	Итого		
	Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками в 2022 г. не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.	Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками в 2022 г. не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.	
За 2024 год	За 2025 год		

3.16. Расшифровка коммерческих расходов организации:

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

#### **4.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

**Рыночный риск.** Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

**Риск ликвидности.** Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

**Операционный риск.** Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления; проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

**Репутационные риски.** Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

**Генеральный директор  
ООО «АВ-МЕНЕДЖМЕНТ»**

Хамзина Р. Ф.

**МП**

**30.03.2026**