

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Надир»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности в 2025 году являются:

- ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

2. Краткий обзор Учетной политики

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2013 года № 1 с последующими дополнениями.

Критерии существенности информации:

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (такие, как 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь» и др.), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строк (такие, как 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы и др.) в бухгалтерском балансе

2.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	5

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

От 5 до 7

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.4. Учет аренды



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5. Инвестиционная недвижимость

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;

поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды признается в бухгалтерском учете в момент подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию/консервации. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр не связаны с созданием объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто составе внеоборотных активов



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Надир», сокращенное название ООО «Надир».

ИНН 1656074583

КПП 165601001

ОГРН 1131690090982

Общество зарегистрировано по адресу: 420066 Татарстан Респ, Казань г., Односторонка Гривки, дом № 1,.



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

12.2. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Караваричян Лилия Бугдановна

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

56 человек(а) в 2025 году;

32 человек(а) в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений. В период с 31 декабря 2024 по 31 декабря 2025г. деятельность не велась.

12.5. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» в период 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12.6. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» не амортизируемых объектов нет.

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

12.7. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» в период 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12.8. Аренда у арендатора

Основные объекты аренды включают офисные помещения. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.9. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости внеоборотных активов: основных средств, прав пользования активами, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.10. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» в период 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12.11. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется табличными пояснениями номер 6.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.12. Дебиторская задолженность и обязательства

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями номер 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переплата по налогам и сборам	8 414,00	2 672 ,00	22,00
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	514363,00	577 323,00	548 941,00
В т. ч Расчеты с покупателями и заказчиками	1659,00	5 192,00	426,00
Авансы выданные	6793,00	1 120,00	43
прочие	505 949,00	568 339,00	548 450,00
Итого:	514 363,00	577 323,00	548 941,00

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются: беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

12.13. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составила:

руб.

Наименование капитала	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал Общества	20 000,0	20 000,0	20 000,0

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал составляет 1 (Один) долей 100%.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

12.14. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налоги и сборы	3550,00	2 650,00	2 052,00
Кредиторская задолженность поставщик	52769,00	2 026,00	1 856,00
Кредиторская задолженность покупатель	12742,00	10 005,00	26
Кредиторская задолженность прочим контрагентам	15898,0	4 075,00	
Итого:	84 959,00	18 756,00	3 934,00

12.15. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения займов	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
от одного года до двух лет			
от двух до пяти лет	345 750,00	500 000,00	500 000,00
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства			

12.16. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций		
	Поступления - всего	318 226	68 455
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	303 043	68 455
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	-	-
	прочие поступления	15 183	-

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

	Платежи - всего	(184 001)	(29 151)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(71 725)	(19 541)
	в связи с оплатой труда работников	(47 386)	(2 059)
	процентов по долговым обязательствам	-	-
	налога на прибыль организаций	-	-
	прочие платежи	(64 890)	(7 551)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	134 225	39 304

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
	Поступления - всего	53 788	1 181
	в том числе:		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	53 788	1 181
	Платежи - всего	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	53 788	1 181

12.17. Налог на УСН и прибыль

В соответствии с бухгалтерским учетом № 9/99 «Доходы организации» (ПБУ 9/99) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	41193,00	13542,00
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	12602	1 600,00
1.2	облагаемая по ставке 15%		
1.3	облагаемая по ставке 1%		
2	Текущий налог УСН		1 600,00
3	Налог на прибыль	12 602,00	

12.18. Выручка от основной деятельности

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99. При этом прочие доходы, которые в соответствии с пунктом 18.1 ПБУ 9/99 составляют пять и более процентов от общей суммы доходов, не раскрываются обособленно в соответствии с правом, предоставленным пунктом 22 ПБУ 9/99, в связи с возможным уроном деловой репутации и экономическими потерями.

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами. Точная доля такой выручки и перечень связанных сторон в соответствии с пунктом 22 ПБУ 9/99 не подлежат раскрытию, раскрытие может причинить ущерб деловой репутации и экономические потери как Обществу, так и его контрагентам.

12.19. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров		
Себестоимость выполненных работ		
Себестоимость оказанных услуг	228 196,00	15143,00



АМАКС

HOTELS & RESORTS

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Расходы по предоставлению активов в аренду		

12.20. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг				
Проценты к получению/уплате	1 624,00	36 742,00	450,00	37 732,00
Проценты, начисленные по аренде				
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств				
Налоги (указать какие)	X		X	
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам				
Расходы социального характера	X		X	
Прочие	57,00	1340,00	1 308,00	79,00
Итого прочие доходы/расходы	1 681 312,63	38 082,00	1 759,00	37812,00

12.21. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет преобладающее участие 100 процентов в капитале Обществом - является Аристова Ольга Анатольевна



Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган клиента—директор.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа.

В течение 2025 Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	787 901,00
НДФЛ	102427,00
обязательные взносы	
Долгосрочные вознаграждения	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации 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)	

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
- иные долгосрочные вознаграждения	

12.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, п. 1 ФСБУ 28/2023, информационное сообщение Минфина от 12.04.2023 № ИС-учет-44. В период 31 декабря 2024 по 31 декабря 2025 г проводилась. Недостачи не выявлены.

12.23. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Величина прибыли Общества составляют на 31.12.2025, 31.12.2024, 307994 тыс. руб., 64739 тыс. руб., соответственно. Показатель величины чистой прибыли за 2025г. и 2024 г. составил 28591 тыс. руб. и 11943 тыс. руб. соответственно. Итоговая величина раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества ниже итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 532 263 тыс. руб.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

За 2024 и 2025 гг были получены положительные денежные потоки от текущей деятельности. Общество предпринимает меры по ускорению оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с кредиторской, а также усиливает контроль за соблюдением сроков оплаты покупателями, осуществляет регулярную проверку их благонадежности, что в совокупности должно привести к формированию положительного денежного потока по текущей деятельности.

31 марта 2026 года



АМАКС

HOTELS & RESORTS

Общество с ограниченной ответственностью «Надир»
ИНН 1656074583 КПП 165601001 ОГРН 1131690090982 Банковские реквизиты:
р/счет №40702810562000053631 к/счет № 30101810600000000603
Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк



KAZAN@AMAKS-HOTELS.RU



WWW.KAZAN.AMAKS-HOTELS.RU



420066 КАЗАНЬ, ОДНОСТОРОНКА
ГРИВКИ, Д.1



+7 (843) 527-95-00
+7 (843) 527-95-99 (факс)