

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЖИ-ПИ МЭГ"
за 2025 год.

г. Москва, 2025 год.

I. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Джи-Пи Мэг» (далее – Общество) зарегистрировано 20 ноября 2001 года (свидетельство о государственной регистрации юридического серия 77 № 010522194, выдано ГТНИМИФНС России № 46 по г. Москве).

Юридический адрес: 109544, г. Москва, бульвар Энтузиастов, д. 2.

ОГРН – 1027700397339.

ИНН – 7710400415.

КПП – 770501001.

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000 (десять тысяч) рублей и распределен следующим образом:

- Обществу с ограниченной ответственностью «ЛЕТИНУС ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД» принадлежит доля в размере 100 (сто) процентов Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей.

Оплачено 100 % Уставного капитала.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Средняя численность сотрудников

на 31.12.2024 г. составила –22 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

на 31.12.2025 г. составила – 22 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

Исполнительным органом компании с 31.03.2018 г. на основании решения участника от 20.03.2018 г. б/н является генеральный директор – Линник Наталия Леонидовна, полномочия продлены до 31 марта 2028 года.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Таблица 1

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Линник Наталия Леонидовна	Приказ б/н от 31.03.2018	До 2023 года
		Решение ед. участника б/н от 24.01.2023 продление полномочий на 5 лет	До 24.01.2028 г.
Главный бухгалтер	Алексеева Марина Евгеньевна	приказ № 5 от 13.09.2019	С 13.09.2019 по настоящее время

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Обществом отражены в учете и раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности все обязательства, как фактические, так и условные, включая гарантии и поручительства, выданные в пользу третьих лиц.

Последствия неисправленных искажений являются несущественными как в отдельности, так и в совокупности для финансовой отчетности в целом. Бухгалтерская отчетность не содержит неисправленных искажений, кроме явно незначительных.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

II. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2024 № 1. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

1.1. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100_тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

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.

При принятии к бухгалтерскому учету, НМА амортизируются линейным способом.

Малоценные нематериальные активы списываются в расходы при приобретении и отражаются на забалансовом счете.

1.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражается оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражается инвестиционная недвижимость – здание с инженерными системами, которые оцениваются по переоцененной стоимости.

Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на конец отчетного года, сумма дооценки или уценки включается в состав доходов или расходов текущего периода, в котором произведена переоценка.

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости, не амортизируется

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся предметы стоимостью выше 100 тыс. рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 100 тыс. рублей при вводе в эксплуатацию полностью списываются. Осуществляется оперативный контроль за их сохранностью.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в год перед составлением бухгалтерской отчетности.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Информация об арендованных ОС:

в бухгалтерском учете признается право пользования активом (земельным участком) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018). Договор аренды не предусматривает последующего перехода права собственности на участок, по принятому к учету ППА начисляется амортизация. Обязательство по аренде увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается по мере уплаты арендных платежей.

1.3. Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инвентаря, спецодежды и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

1.4. Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

1.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

1.6. Аренда, лизинг.

Организация не переоценивает права пользования активами.

1.7. Доходы и расходы

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

1.8. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером.

Свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов). В ОФР расходы по созданию резерва по сомнительным долгам и доходы по восстановлению резерва отражены в свернутом виде.

III. Показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

1. Внеоборотные активы

1.1. Отложенные налоговые активы

В таблице ниже приведена информация о налоговом активе – убытке по налогу на прибыль за периоды отчетности:

(тыс. руб.)			
Отложенный налоговый актив	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Прибыль (Убыток) по налогу на прибыль	0	-25 344	-38 099

1.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

(тыс.руб.)			
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	0	0	69

2. Оборотные активы

2.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В таблицах ниже приведена информация о структуре налога на добавленную стоимость (НДС) по видам:

(тыс. руб.)			
Вид НДС	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
НДС по МПЗ	0	0	0
НДС по услугам	0	0	153
Итого	0	0	153

2.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году создавался в сумме 9 412 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году создавался в сумме 9 102 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году создавался в сумме 12 061 тыс. руб.

В таблице приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительной задолженности:

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
БАНК ВТБ (ПАО) действующий	120	82	92
ВымпелКом	172	174	191
ГБУ МФЦ ГОРОДА МОСКВЫ	131	99	216
СИТИ ЛАЙФ-ГОЛДЕН ГЕЙТ ООО	4 041	4 179	4 012
КОТТОН КЛАБ ООО	243	256	204
КУЛИНАРИУМ ООО	381	416	917
МЕГАФОН ПАО действующий	128	136	91
МЕТТЭМ ЭР ООО	120	86	0
МТС ПАО	152	58	23
НАНОКЛИН ООО	2 688	895	219
НСПК АО	116	74	78
ПИЦЦА ГРУПП ООО	329	1 369	1 322
Р-ВИЖН ООО	251	142	97
РЕВЕРСЛАБ ООО	91	1	0
Прочие с долей менее 200 тыс. руб.	2 778	4 396	7 462
Итого	11 735	12 363	13 023

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
АЛЬБИОН + ООО	0	0	0
АЗБУКА-АУДИТ ООО	500	190	0
АЙКЛИМ-СЕРВИС ООО	0	600	0
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	0	0	1 738
Консультант	169	143	0
ЛИФТ-РУ ООО	473	0	0
ПРЕМИУМ СЕРВИС ООО	0	0	617
ЭКО ЦЕНТР ООО	0	25	180
ЭНЕРГОТЕСТ ООО	666	2 739	990
Прочие с долей менее 100 тыс. руб.	573	663	639
Итого	2 381	4 360	4 164

2.3. Прочие оборотные активы (строка 1260)

(тыс.руб)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
НДС, начисленный по отгрузке	22 600	22 600	22 600
Расчеты по страхованию	1 005	13	988
Итого	23 605	22 613	23 588

3. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 10 тыс. руб. (в 2024 году – 10 тыс. руб., в 2023 году – 10 тыс. руб.)

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал (без переоценки) Общества в 2025 году составляет: 3 577 786 тыс. руб. в 2024 году – 3 577 786 тыс. руб., в 2023 году – 3 577 786 тыс. руб.

Резервный капитал

Согласно Уставу Общества, резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Чистая Прибыль Общества в 2025 году составила 502 277 тыс. руб., в 2024 году составила 1 415 219 тыс. руб., в 2023 году составила 2 136 096 тыс. руб.

Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества составляют:

(тыс. руб.)

Дата	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	8 112 383	7 742 532	6 326 773

4. Долгосрочные обязательства

4.1. Заемные средства

Структура долгосрочных кредитов по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

Долгосрочные кредиты

(тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
	Срок возврата			
ПАО Сбербанк России	5262/26.06.2028	1 941 152	2 278 344	2 534 535
ПАО Сбербанк России	9786/15.08.2028	85 500	117 000	147 000
Итого		2 026 652	2 395 344	2 681 535

Долгосрочные займы

Собственные простые, процентные векселя на конец отчетного периода:

(тыс. руб.)

Векселедержатель	Вексель		Дата погашения	Кол-во	Номинал векселя	Сумма	Задолженность по начисленным %%
	№	дата					
Якубовский К.В.	АА-001	25.03.2015	20.12.2028	1	1 000 000	1 000 000	1 400 082
Якубовский К.В.	АА-030	25.03.2015	20.12.2028	1	50 000	50 000	70 004
Якубовский К.В.	АА- 034-044	25.03.2015	20.12.2028	11	30 000	330 000	461 257
Якубовский К.В.	АА- 048-060	25.03.2015	20.12.2028	13	20 000	260 000	364 021
Якубовский К.В.	АА- 068-077	25.03.2015	20.12.2028	8	10 000	80 000	112 007
Якубовский К.В.	АА- 083-094	25.03.2015	20.12.2028	11	5 000	55 000	77 004
ИТОГО: 4 259 375				49	X	1 775 000	2 484 375

Все кредиты и займы в учете отражены на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы». В бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств отражены начисленные проценты по кредиту, т.к. по условиям договора уплата процентов производится ежеквартально.

4.2 Отложенные налоговые обязательства (Строка 1420)

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	2025 год	2024 год	2023 год
Доходные вложения в материальные ценности	1 295 318	1 131 300	574 104
Нематериальные активы	0	37	0
Доходы будущих периодов	0	0	166 692
Основные средства	4 300	4 660	8 152
Товары отгруженные	11 262	11 262	9 010
Арендные обязательства	44	24	11
Итого	1 310 924	1 147 283	757 969

4.3 Прочие долгосрочные обязательства (Строка 1450)

В строке 1450 бухгалтерского баланса отражена стоимость арендных обязательств перед Департаментом имущества города Москвы по Договору аренды земельного участка.

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Кредиторская задолженность

В таблице 5.3 раздела 5 приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

В составе кредиторской задолженности отражено:

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2025 год	2024 год	2023 год
МОСВОДОКАНАЛ АО	363	328	2 596
Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"	882	349	689
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	520	802	837
ЭКОТЕХПРОМ АО	163	142	0
Прочие с долей менее 50 тыс. руб.	39	52	1 127
Итого:	1 967	1 769	5 249

5.2 Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей в т.ч. :

(тыс.руб)

Наименование контрагента	2025 год	2024 год	2023 год
БАНК ВТБ (ПАО)	8 000	7 464	7 464
СТРОИТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	5 789	0	5 559
КОТТОН КЛАБ ООО	0	8 890	8 705
НАНОКЛИН ООО	143 942	143 948	143 948
НСПК АО	10 370	9 076	7 732
Р-ВИЖН ООО	0	20 340	18 617
Р-ГРУПП АО	4 822	53	53
РЕВЕРСЛАБ ООО	3 520	0	3 010
САТУРН ООО	1 412	182	882
СРАВНИ.РУ ООО	9 392	8 642	12 209
СРАВНИ.РУ ЛАБС ООО	2 997	3 964	2801
САМСОН КОНТРОЛС ООО	3 396	3 072	5 089
ТИМСЕРВИС ООО	16 299	22 934	23 525
ВЕКТОРФАРМ ООО	5 306	4 248	3 641
ИНФОБИП ООО	2 800	3 716	3 175
ИНФОТЕК-БАЛТИКА М АО	2 767	4 678	2 216
КИТ МЕД ООО	168	4 693	1 941
КУЛИНАРИУМ ООО	3 588	3 381	3 187
ЛАРСОН ООО	3 711	5 202	417
ОДК-СЕРВИС АО	0	3 930	0
САМСОН КОНТРОЛС ООО	3 396	5 089	3 071
ФТС-СЕРВИС ООО	1 748	394	1 256
ФУД СИТИ ГРУП ООО	1 396	41	28
ЧЕК ПОЙНТ (РАША) ООО	2 108	5 254	2 097
ЭЙС ДЕНТАЛ РУС ООО	2 176	2 033	2 134
Прочие с долей менее 2 млн. руб.	24 837	63 250	53 398
НДС с авансов	-30 899	-35 073	-31 885
Итого:	286 839	299 401	284 270

5.3 Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 380	940	966
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5 365	3 861	3 461
Итого:	6 745	4 801	4 427

5.4 Забалансовые счета

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	2025 год	2024 год	2023 год
Арендованные основные средства	159	159	159
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 174	14 357	12 986
Обеспечения обязательств и платежей выданные (залоговые обязательства)	11 952 057	11 952 057	11 952 057
НМА принятые в эксплуатацию	81	81	0
Материальные ценности в эксплуатации	15 990	19 192	17 285

Возвратная тара	4	4	0
Итого	11 969 465	11 985 849	11 982 487

6. Отчет о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду недвижимости.

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Аренда и управление собственным недвижимым имуществом	1 005 221	922 541
Итого	1 005 221	922 541

6.2. Себестоимость.

Элементы затрат	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость оказанных услуг, в т.ч по статьям затрат:	298 904	271 249
Амортизация	9 320	9 362
Налог на имущество	65 671	65 788
Эксплуатация здания	104 308	90 879
Коммунальные расходы	60 941	54 903
Охрана здания	22 110	19 962
Фонд оплаты труда (с налогами)	29 730	24 397
Прочие расходы	6 824	5 958

6.3. Управленческие расходы

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Расшифровка управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

Вид расхода	(тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024г.
Амортизация	1 010	1 047
Фонд оплаты труда	37 793	32 971
Страховые взносы	9 390	8 089
Прочие расходы	5 944	6 420
Итого	54 137	48 527

6.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаны:

Наименование статьи	(тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024г.
Переоценка инвестиционной недвижимости (прочие доходы и расходы)	474 935	1 424 705
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	126	341
Резерв по сомнительным долгам	10 727	12 008
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	24	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	830	17
Прочее	1 517	1 517

Итого	486 680	1 438 588
Проценты к получению	257 880	222 017
ВСЕГО	744 560	1 660 605

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование статьи	(тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024г.
Комиссия банка	920	501
Процентные расходы (ППА)	7 884	
Резерв по сомнительным долгам	11 581	10 416
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	0
Госпошлина	296	199
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	5
Списание ОС	0	1 017
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 737	997
Итого	15 533	13 135
Проценты к уплате	710 593	725 185

В ОФР расходы по созданию резерва по сомнительным долгам и доходы по восстановлению резерва отражены в свернутом виде.

6.5. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2024 год и 2025 год представлена ниже:

Код*	Показатель Порядок расчета	(тыс. руб.)	
		За 2025 г.	За 2024г.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	670 613	1 525 050
Б	Отложенный налоговый актив за период Оборот по дебету счета 09	2 399	1 251 502
В	Отложенное налоговое обязательство за период Оборот по кредиту счета 77	166 133	561 764
Г	Отложенный налоговый актив за периода Оборот по кредиту счета 09	4 112	997 364
Д	Отложенное налоговое обязательство за периода Оборот по дебету счета 77	2 492	172 450
1	Отложенный налоговый актив (Б) - (Г) разница 09	-1 713	254 139
2	Отложенное налоговое обязательство (В) -(Д) разница 77	163 641	-389 314
3	Отложенный налог за отчетный период (1)+(2) итого	161 928	-135 175
4	Отложенный налог на прибыль (убыток) (6)-(3)-(5)+(7)	6 408	-25 344
5	Расход по налогу за отчетный период Прочее	0	-195 232
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	167 653	305 010

7	Постоянный налоговый актив	683	53
	Счет 99.02.3		
8	Чистая прибыль (убыток) (А)-(6)+(5)-(7)	502 277	1 415 219

Учет постоянных и временных разниц ведется по данным бухгалтерского учета затратным методом (метод отсрочки) с применением счетов 09 и 77. Текущий налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

Отчёт о движении денежных средств

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2025 и 2024 год приведены без учета сумм НДС.

Обществом отражаются **прочие поступления (строка 4119)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Возврат госпошлины	0	20
Возврат средств по корпоративной карте	0	14
НДС	0	402
Итого строка 4119	0	436

Обществом отражены **прочие выплаты (строка 4129)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Комиссия в другие банки (кредитные организации, Банк России)	949	502
НДС в бюджет	8 305	0
Расчеты по страховым премиям (взносам)	1 775	0
Выдача подотчетных сумм	16	0
Страховые выплаты	0	1 054
Корпоративная карта переводы	0	10
Материальная помощь	300	0
Госпошлина	232	110
Итого строка 4129	11 577	1 676

Обществом отражены **поступления (строка 4213)** по инвестиционным операциям:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Возврат выданных займов	50 000	0
Депозиты краткосрочные	80 000	0
Итого строка 4213	130 000	0

Обществом отражены **поступления (строка 4214)** по инвестиционным операциям:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Кредит проценты (Опцион)	272 029	129 784
Депозит проценты	40 961	27 474
Проценты по займу	17 233	0
Итого строка 4214	330 223	157 258

Обществом отражаются прочие платежи (строка 4223) по инвестиционным операциям:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Выданные займы	0	0
Депозиты краткосрочные (свернуто)	0	20 000
Итого строка 4223	0	20 000

Обществом отражены платежи (строка 4322, 4324) по финансовым операциям:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Выплата Дивидендов	112 894	0
Итого строка 4324	112 894	0
Возврат кредита	368 691	0
Итого строка 4324	368 692	0

Прочие платежи отражены по строке 4329:

Наименование группы расходов	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году
Погашение обязательств по аренде	8 094	0
Итого строка 4329	8 094	0

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года – отсутствуют.

IV. Информация об обеспечении обязательств и платежей

Обеспечения выданные:

Организация	Номер договора	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения на 31.12.2025
ПАО "Сбербанк"	Договор залога № 5262/И-2 от 26.09.2023 право на землю	Право аренды земельного участка	483 841
ПАО "Сбербанк"	ДОГОВОР ипотеки № 9786-И2 от 26.09.2023 земельный участок	Право аренды земельного участка	483 841
ПАО "Сбербанк"	ДС 1 от 26.09.2023 к ДОГОВОРУ ипотеки № 9786-И1 от 16.07.2021 здание	Залог	4 604 601
ПАО "Сбербанк"	ДС № 1 от 26.09.2023 г. к Договору последующего залога № 9786-ОБ1 от 02.08.2021	Залог	86
ПАО "Сбербанк"	ДС № 4 от 26.09.2023 к Договору залога № 5262/3-1 от 27.06.2018	Залог	86
	ДС № 4 от 26.09.2023 к Договору залога № 5262/И-1 от 27.06.2018	Залог	4 604 601
ПАО "Сбербанк"	ДС № 7 от к Договору №5262 от 15.06.2018 об открытии невозобновляемой кредитной линии	Залог	2
Собственные простые, процентные векселя			1 775 000
ИТОГО			11 952 057

V. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2025 г. являются:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Генеральный директор Линник Наталия Леонидовна	гор. Москва, ул. Лухмановская, дом 24, кв. № 332	Лицо, способное оказывать значительное влияние на Общество
Компания «ЛЕТИНУС ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД» (LLC «LETINUS ENTERPRISES LIMITED»	Кипр, почтовый индекс 1066, Никосия, Фемистокли Дерви, 41 Здание Гаваи, 1ый этаж, квартира/офис 103	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке, лица, входящие в ту же группу что и о Общество
Якубовская Милена Витальевна	Гор. Москва, ул. Трофимова д.3, кв. 15	Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке

Бенефициарным владельцем Общества является:

Якубовская Милена Витальевна – 100 % голосующих акций

В 2025-2024 годах имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций			(тыс. руб.)
		Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год	Подход к ценообразованию
Якубовская Милена Витальевна	Выплата дивидендов	112 894	-	Решение Единственного участника Общества
Генеральный директор	Заработная плата	7 433	6 683	Согласно трудовому договору

Выплата дивидендов:

В 2025 году на основании Протокола внеочередного общего собрания учредителей от 28.02.2025 г., Обществом с ограниченной ответственностью «Джи-Пи Мэг» была распределена часть чистой прибыли за 9 месяцев 2024 года в размере 11 700 000,00 рублей путем выплаты дивидендов.

Решением № б/н Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Джи-Пи Мэг» от 02.04.2025 г. была распределена часть чистой прибыли за 2024 года в размере 41 060 000,00 рублей путем выплаты дивидендов.

Решением № б/н Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Джи-Пи Мэг» была распределена часть чистой прибыли Общества за 9 месяцев 2025г в размере 80 000 000,00 рублей путем выплаты дивидендов.

Данные выплаты отражены в Отчете об изменениях капитала в строке 3227 «Дивиденды» и уменьшили нераспределенную прибыль Общества на отчетную дату.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности. Информацию по сегментам Общество не раскрывает, так как не является эмитентом публичных ценных бумаг, допущенных к организованным торгам.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом были выплачены вознаграждения управленческому персоналу. В составе руководителей (генеральный директор, заместители, начальники отделов) и специалистов (бухгалтеры, юристы, менеджеры по персоналу, экономисты). в денежной форме в сумме 41 663 тыс. руб., (в 2024 г. 38 413 тыс. руб.).

Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2025 г. и 2024 г. не было.

VII. События после отчетной даты.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось.

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная деятельность Общества

2025 год продолжает оставаться непростым для экономики России. Геополитическое напряжение, санкции и колебания сырьевых рынков продолжают создавать неопределенность как для граждан, так и для бизнеса.

Основным риском для Организации в 2025 году осталось сохранение длительного периода высокой ключевой ставки. На уровне 21%. Несмотря на наличие у Общества договора хеджирования, процентная нагрузка по оплате кредита Сбербанку оставалась выше запланированных показателей. Тем не менее, Общество выполнило все кредитные обязательства в полном объеме.

Также в 2025 году был увеличен налог на прибыль с 20 до 25%, что в совокупности с высокой ключевой ставкой не могло не сказаться на уменьшении прибыли организации.

Ускоренные темпы инфляции в 2025 году также негативно сказались на деятельности Общества: возросли цены подрядных организаций (от 10 до 20%), выросли заработные платы сотрудников.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нейтрализации последствий вышеуказанных факторов.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества; постоянно снижает долговую нагрузку.

IX. Судебные разбирательства

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества нет незавершенных судебных разбирательств, имеющих существенное влияние на показатели отчетного периода.

Генеральный директор

М.

Линник Н.Л./

