

Общество с ограниченной ответственностью
«АДРИА ХОЛДИНГ»
121205, г. Москва, ул. Нобеля, д. 5, раб. место I/1/1, цокольный этаж
ИНН 7727390959 КПП 773101001 ОГРН 1187746774654

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Фирменное наименование Общества:

Полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью

«АДРИА ХОЛДИНГ»;

Сокращенное на русском языке: ООО «АДРИА ХОЛДИНГ» (далее - Общество).

1.2. Дата государственной регистрации: 24.08.2018 г.

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121205, Москва г, вн. тер, г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, рабочее место I/1/1, этаж цокольный

1.4. Уставный капитал оплачен денежными средствами полностью: 23.10.2018 г.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.

1.5. Генеральный директор-Шевцов Юрий Юрьевич, с 24.08.2018 года.

1.6. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД-64.20).

1.7. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ- ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг №РФО4/0818 от 27.08.2018 г.

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.9. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности (БФО):

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (ОФР);

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств (ОДДС);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и утверждена приказом Генерального директора. Общество

применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации. Такая корректировка производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости

каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от инвестиционной и финансовой деятельности;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.:

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Учет активов и обязательств, стоимость которых указана в договоре в условных единицах, осуществляется в том же порядке что и учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

- 1) на 31.12.2025 год:
- Евро (EUR)- 92 , 0938 руб.
- 2) на 31.12.2024 год:
- Евро (EUR)- 106,1028 руб.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Пояснение № 2. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Рабочее место по адресу	площадь, кв. м.	оценочная стоимость, тыс. руб.
121205, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, рабочее место I/1/1, этаж цокольный	5	312

Лизингового имущества нет. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде по этому предмету аренды

Пояснение № 3. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет. Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2025 г.:

(тыс. руб.)

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2025		Поступление (+), выбыло (-)		Остаток на 31.12.2025	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Доля в УК ВИЛА АДРИА Республика Хорватия	24 %	3 033	-	-	24 %	3 033
Итого:		3 033	-	-		3 033

В 2019 году сформирован резерв под обесценение этих финансовых вложений на счете 59 в сумме 3 033 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 5.1 Приложение к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 4. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу

ООО «АДРИА ХОЛДИНГ».

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 570 тыс. руб. и на 31.12.2024 составляет 4 870 тыс. руб.

Пояснение № 5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	63	421
Итого	63	421

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 равняется 63 тыс. руб. на 31.12.2024 421 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 6. Дебиторская задолженность и обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному

контрагенту, отражается развернуто.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	20	33
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14
Расчеты по налогам и сборам	5	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15	14
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	3 566	4 099
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	3 516	4 050
<i>по договору купли-продажи активов</i>	<i>3 516</i>	<i>4 050</i>

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и обязательств приведены в Таблице № 7.1 и № 8.1 в Приложениях к настоящим Пояснениям.

Условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствуют. Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	14

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице № 8.3 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 7. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. Доходы от основного вида деятельности за отчетный период отсутствуют.

Пояснение № 8. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс. руб.)

Общехозяйственные (управленческие) расходы	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(925)	(964)
Аренда помещения	(152)	(143)
Бухгалтерское обслуживание	(502)	(468)
Оплата труда	(183)	(160)
Страховые взносы	(56)	(48)
Резерв на оплату отпускных	(16)	(13)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(8)	(4)
Прочие	(5)	(122)
Прочие (перевод, права пользования Контур Диадок)	(3)	(6)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 10 Приложение к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 9. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
Проценты к получению	-	-

Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы, в том числе:	535	677
Курсовые разницы	535	677
Прочие расходы, в том числе:	(17)	(957)
Расходы на услуги банков	(17)	(17)
Курсовые разницы		(940)

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Для расчета налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 25%, кроме дивидендов, облагаемых налогом у источника выплаты и не облагаемых налогом у получателя.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатель строки 2411 отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2025, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составила 2 030 тыс. руб., и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 3 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 1 112 тыс. руб.
- убыткам, перенесенным на будущее – 915 тыс. руб., в том числе:

убытку 2021 года – 83 тыс. руб.;

убытку 2022 года – 171 тыс. руб.;

убытку 2023 года – 184 тыс. руб.;

убытку 2024 года – 242 тыс. руб.;

убытку 2025 года – 235 тыс. руб.

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	За Январь-Декабрь 2025 Г,	за Январь-Декабрь 2024 г.
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль	102	249
Постоянные налоговые активы (обязательства), в том числе:	-	.
- постоянные налоговые активы		.
- постоянные налоговые обязательства	-	.
Налог на прибыль, в том числе:	102	515
текущий налог на прибыль	-	.
отложенный налог на прибыль, в том числе:	102	515
отложенный налоговый актив, в том числе:	365	717
- оценочные обязательства и резервы по действующей в 2025 году ставке налога на прибыль	-	3
- расходы будущих периодов (неперенесенный убыток) по действующей в 2025 году ставке налога на прибыль	130	384
-расходы будущих периодов (отложенные расходы по курсовым разницам) по действующей в 2025 году ставке налога на прибыль	130	188

корректировка ОНА на 31.12.2024 г. в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%		333
отложенное налоговое обязательство	(263)	(202)
- доходы будущих периодов (отложенные доходы по Курсовым разницам)	(263)	(135)
- корректировка ОНО на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%		(67)

Пояснение № 11. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества на 31.12.2025 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Шевцов Юрий Юрьевич	Лицо является единоличным исполнительным органом ООО «АДРИА ХОЛДИНГ»	24.08.2018г.	-
		Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «АДРИА ХОЛДИНГ»	24.08.2018г.	100

Бенефициаром ООО «АДРИА ХОЛДИНГ» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации: Шевцов Юрий Юрьевич.

Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Задолженность Общества на 31.12.2025 г., тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	64	-	-

Пояснение № 12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты на день подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не установлено.

Пояснение № 13. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснения № 14. Государственная помощь

В отчетный период Обществу не поступало государственной помощи.

Пояснение № 15. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Геополитические и региональные риски. В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др.

В 2025 году произошло снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в 2025 году также снижалась и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

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

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;

неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;

противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Судебные разбирательства. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, несмотря на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

Пояснения в виде таблиц, составленные на основании рекомендаций Министерства Финансов РФ, закрепленных приказом от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Таблица № 5 «Финансовые вложения»;

Таблица № 7 «Дебиторская задолженность»;

Таблица № 8 «Обязательства»;

Таблица № 9 «Обеспечения обязательств»;

Таблица № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Генеральный директор

Шевцов Юрий Юрьевич

«31» марта 2026 г.