

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственность «РБЕ Глобал Сервисиз» за 2025 год.

1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РБЕ Глобал Сервисиз» (далее – Общество), ИНН 7701852479, КПП 772501001

1.2. Юридический адрес: 115280, город Москва, 1-Й Автозаводский проезд, д. 4 к. 1, помещ. II.

1.3. Фактический адрес: 129626, г. Москва, ул. 1-я Мытищинская, д. 25

1.4. Общество с ограниченной ответственностью «РБЕ Глобал Сервисиз» (далее «Общество») создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федерального Закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. По состоянию на 31.12.2025 Общество имело в своем составе филиалы и обособленные подразделения на территории РФ, которые не имеют обособленный баланс:

№	Наименование филиала / обособленного подразделения	Место нахождения
1	ФИЛИАЛ ПОВОЛЖЬЕ	Самарская область, г. Самара, вн. р-н октябрьский, г Самара, ул. Мичурина, д. 21, помещ. н13
2	ФИЛИАЛ ЮГ	Ростовская область, г. о. город Ростов-на-Дону, ул. Закруткина, д. 2/2
3	ФИЛИАЛ УРАЛ	Свердловская область, г. о. город Екатеринбург, ул. Большакова, д. 97
4	ФИЛИАЛ ДАЛЬНИЙ ВОСТОК	690090, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Фонтанная, д. 7а
5	ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАД	г. Санкт-Петербург, вн. Тер. г. муниципальный округ озеро долгое, пр-кт Испытателей, д. 39, литера а
6		Кемеровская область- Кузбасс обл., Беловский р-н, с. Мохово, Комсомольская ул. 1
7		г. Кемерово, Пионерский б-р, 4А
8		Кемеровская область- Кузбасс обл., г. Калтан, Угольная ул. 54
9		Кемеровская область- Кузбасс обл., Прокопьевский р-н, с. Большая Талда, Вахрушева ул. 4
10		Обособленные подразделения в Кемеровской области
11	Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге	Санкт-Петербург, поселок Металлострой, вн. Тер. Г, Металлострой промзона тер, д. 1, литера Т
12	Обособленное подразделение в г. Верхняя Пышма	Свердловская область, г. Верхняя Пышма, Успенский пр-т 1
13	Обособленное подразделение в г. Самара	г. Самарская обл., г. Самара, ул. Антонова-Овсеенко, 59б, оф. 2А
14	Обособленное подразделение в г. Кировград	Свердловская обл., г. Кировград, ул. Энгельса, д. 19
15	Обособленное подразделение в г. Мытищи	141009, Московская обл, г Мытищи, ул Колонцова, д. 4
16	Обособленное подразделение АО «СИБИРЬ-ПОЛИМЕТАЛЛЫ»	Алтайский край, Змеиногорский м. р-н., Карамышевский сельсовет, Карамышево с., Советская ул., влд. 1
17	Обособленное подразделение АО «Святогор»	624300, Свердловская область, м.о. Кушвинский, г Кушва, ул Горняков, д. 2
18	Обособленное подразделение в г. Тверь	Тверская обл., г. Тверь, Сахаровское ш., д. 28
19	Обособленное подразделение в г. Екатеринбург	620025, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Бахчиванджи, стр. 2г
20	Обособленное подразделение в Башкортостане	453821, Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Бурибаевский сельсовет, с Бурибай, ул Горького, зд. 49
21	Обособленное подразделение в г. Красногорск	Московская область, г. Красногорск, Строителей б-р, д.7

22	Обособленное подразделение в г. Верх-Нейвинск	Свердловская область, Невьянский р-н, Верхне-Нейвинский пгт, Революции пл. 4
----	---	--

1.6. Номер государственной регистрации: 1097746627990.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 1070 человек, в 2024 - 1015 человек.

1.8. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: деятельность по общей уборке зданий, управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.9. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.10 Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – управляющей компанией ООО «РБЕ», ИНН 7717798160 (договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 17.12.2024 г.)

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, утвержденными в Учетной политике Общества.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона №402–ФЗ от 06.12.2012 «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

В Учетной политике раскрыты способы ведения бухгалтерского учета и отражения в бухгалтерской отчетности отдельных активов и обязательств организации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.2. Критерии существенности

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 20 % от показателя строки баланса «Внеоборотные активы».

Ликвидационная стоимость признается несущественной величиной, если составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.

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 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

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

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой.

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

Амортизация для всех видов НМА начинает начисляться ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Стоимостной лимит устанавливается за единицу актива.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то в бухгалтерском учете актив отражается в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы" с применением счета 10.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками срок полезного использования назначается исходя из общих принципов, приняв во внимание техническое состояние объекта на момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 45% и менее 55% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) – стоимость вклада, согласованная учредителями;

- для предоставленных другим организациям (сотрудникам) займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования – договор;

- для ценных бумаг и векселей – серия;

Первоначальная стоимость финансового вложения в виде вклада в уставный капитал, оплаченного неденежными средствами, определяется исходя из денежной оценки имущества, передаваемого в качестве вклада в уставный капитал, проведенной независимым оценщиком.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии следующих признаков обесценения:

- начата процедура ликвидации организации - заемщика;

- заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;

- задолженность по займу не погашена в установленные договором (векселем) сроки, и просрочка составляет более 12 мес.;

- чистые активы организации - заемщика, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

Методика расчетной стоимости займа определяется как ожидаемая сумма погашения долга. При наличии информации, что определенная часть займа будет с наибольшей степенью вероятности погашена, резерв формируется на разницу между суммой выданного займа и суммой, которую компания ожидает получить.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

2.6. Учетная политика. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В МСФО операционный цикл организации представляет собой промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов. Если обычный операционный цикл организации нельзя четко идентифицировать, принимается допущение, что его продолжительность составляет 12 месяцев.

Для расчёта операционного цикла организации берутся данные на 31 декабря двух предыдущих лет, предшествующих расчёту. Количество дней периода расчёта — 365, независимо от фактического количества дней в календарном году.

Если операционный цикл явно не превышает год, то никаких расчетов делать не надо. Для квалификации запасов используется период в 12 месяцев.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (по каждому номенклатурному номеру).

Источники информации о стоимости активов определяются перед каждой проверкой в зависимости от вида запасов.

Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	107 231	(79 164)	14 114	(4 964)	4 899	(16 391)	-	-	-	(113 910)	(90 130)
	за 2024 г.	101 705	(65 260)	5 992	(562)	463	(14 367)	-	-	-	(107 231)	(79 164)
в том числе: Офисное оборудование	за 2025 г.	1 905	(1 759)	-	(370)	370	(131)	-	-	-	1 536	(1 521)
	за 2024 г.	1 570	(1 691)	335	-	-	(68)	-	-	-	1 905	(1 759)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	15 706	(15 590)	325	(3 673)	3 608	(563)	-	-	-	12 358	(12 250)
	за 2024 г.	15 961	(15 335)	178	(433)	433	(688)	-	-	-	15 706	(15 590)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	2 699	(2 284)	1 510	-	-	(1 847)	-	-	-	4 209	(4 131)
	за 2024 г.	2 699	(1 035)	-	-	-	(1 249)	-	-	-	2 699	(2 284)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	12 524	(17 559)	5 090	(921)	921	(1 875)	-	-	-	16 693	(18 282)
	за 2024 г.	11 769	(15 859)	884	(129)	30	(1 729)	-	-	-	12 524	(18 559)
Транспортные средства	за 2025 г.	74 396	(41 973)	7 189	-	-	(11 975)	-	-	-	79 114	(53 948)
	за 2024 г.	69 705	(15 859)	4 595	-	-	(10 633)	-	-	-	74 396	(41 973)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025 г.	11 826	(748)	-	(526)	-	(123)	-	-	-	13 771	(806)
	за 2024 г.	11 826	(613)	-	-	-	(135)	-	-	-	11 826	(748)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	8 577	(172)	-	(230)	-	(45)	-	-	-	8 347	(217)
	за 2024 г.	8 577	(127)	-	-	-	(45)	-	-	-	8 577	(172)
Транспортные средства	за 2025 г.	1 999	(305)	-	-	-	(78)	-	-	-	4 469	(383)
	за 2024 г.	1 999	(227)	-	-	-	(78)	-	-	-	1 999	(305)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	1 009	(222)	-	(295)	-	-	-	-	-	714	(157)
	за 2024 г.	1 009	(210)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 009	(222)
Офисное оборудование	за 2025 г.	241	(49)	-	-	-	-	-	-	-	241	(49)
	за 2024 г.	241	(49)	-	-	-	-	-	-	-	241	(49)

4. Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025 г.	5 230	-	5 230	3 015 895	(3 020 220)	-	-	X	905	-	905
	за 2024 г.	2 386	-	2 386	2 654 255	(2 651 410)	-	-	X	5 230	-	5 230
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	5 061	-	5 061	114 528	(118 684)	-	-	749	905	-	905
	за 2024 г.	2 386	-	2 386	124 324	(121 649)	-	-	2 829	5 061	-	5 061
Товары для перепродажи	за 2025 г.	169	-	169	1 292	(1 461)	-	-	8	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	3 043	(2 874)	-	-	-	169	-	169
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	-	2 900 074	(2 900 074)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	2 526 887	2 526 887	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 729 324 тыс. рублей, в т.ч.

покупатели и заказчики – 676 835 тыс. руб.

прочая дебиторская задолженность – 52 489 тыс. руб.

кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила – 469 651 тыс. руб., в том числе:

перед поставщиками и подрядчиками – 239 864 тыс. руб.

авансы полученные – 12 595 тыс. руб.

по налогам и сборам – 159 752 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность – 57 440 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, за 2024 г. составляет 593 750 тыс. рублей, в т.ч.

авансы выданные – 24 764 тыс. руб.

покупатели и заказчики – 555 052 тыс. руб.

прочая дебиторская задолженность – 13 934 тыс. руб.

кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила – 421 428 тыс. руб., в том числе:

перед поставщиками и подрядчиками – 197 068 тыс. руб.

авансы полученные – 2 840 тыс. руб.

по налогам и сборам – 152 201 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность – 69 319 тыс. руб.

6. Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	35 420	(18 500)	-	-	-	21 927	38 847	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доли в УК	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	35 400	(18 500)	-	-	-	21927	38 827	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 927	-	-	-	-	-	-	(21 927)	-	-
	За 2024 г.	73 933	-	500	(52 506)	-	-	-	-	21 927	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	21927	-	-	-	-	-	-	(21 927)	-	-
	За 2024 г.	73 933	-	500	(52 506)	-	-	-	-	21 927	-

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений, признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблицах.

7.1. Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Клининговые услуги	2 499 638	2 105 614	(2 482398)	(2 129522)
Эксплуатационные услуги	578 712	577 120	(370993)	(337 054)
Прочие	123 313	127 550	(47 642)	(63 144)

7.2. Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Вид затрат	Сумма за 2025, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб.
материальные затраты	(116 281)	(129 976)
затраты на оплату труда	(1 087 199)	(880 586)
отчисления на социальные нужды	(328 627)	(260 813)
амортизация	(15 236)	(11 799)
прочие затраты	(1 518 894)	(1 437 825)
Итого затрат	(3 006 237)	(2 720 999)

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. величина долгосрочных заемных средств составила 440 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства».

Расшифровка показателей, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» (долгосрочные):

Вид	Сальдо на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Займ	440	440
Итого	440	440

По состоянию на 31.12.2025 г. величина краткосрочных заемных средств составила 2 527 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка показателей, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» (краткосрочные):

Вид	Сальдо на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс. руб.)
проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным обязательствам	23	639
	288	-
	328	-
	46	46
	2 394	1 842
Итого	3 079	2 527

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются лица, определенные законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Список связанных сторон приведен ниже:

№ п/п	Наименование	Связь
Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество		
1	ООО «РБЕ» ИНН: 7717798160	лицо владеет более чем 20% уставного капитала обществ, доля участия 100 %
2	Шокин Андрей Геннадьевич	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, ЕИО – Генеральный директор

Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Общество выступает в качестве покупателя товаров, работ, услуг (тыс. руб.):

Группа/Контрагент	2025 год	2024 год	Характер товаров, работ, услуг
	Сумма с НДС	Сумма с НДС	
Контролируют, в том числе:	2 100	3 720	
ООО «РБЕ»	2 100	3 600	Услуги УК
ООО «РБЕ»	-	120	Договор аренды

Общество выступает в качестве поставщика товаров, работ, услуг (тыс. руб.):

Группа/Контрагент	2025 год	2024 год	Характер товаров, работ, услуг
	Сумма с НДС	Сумма с НДС	
Контролируют, в том числе:	274 609	231 134	
ООО «РБЕ»	274 609	231 134	Эксплуатационные услуги/клининг

Общество выступает Заимодавцем, тыс. руб.

Группа / Контрагент	2025 год	2024 год	Характер операций
Контролируют, в том числе:		7 006	Возврат займа
		7 006	Выдача займа
ООО «РБЕ»		7 006	Возврат займа
		-	Выдача займа

10. Оценочные обязательства

величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

В качестве «Оценочных обязательств» в учете общества отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2025 г.	30 756	74 625	46 130	42 195	17 056
	За 2024 г.	18 966	71 844	59 402	652	30 756

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течении 12 месяцев после отчетной даты.

11. Условные обязательства и условные активы

Под условными обязательствами Общества понимаются обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относятся также существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация не раскрывает указанную информацию (п. 25 ПБУ 8/2010).

Условные факты хозяйственной жизни в отчетном периоде отсутствовали.

12. Условия продолжения деятельности в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

В отчетном (2025) году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

13. События после отчетной даты.

После отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности у Общества не возникало событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств и подлежали бы отражению в бухгалтерской отчетности либо раскрытию в пояснительной записке в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор
Управляющей компании ООО «РБЕ»

Шокин А.Г.