

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО Фирма «Рамис» Лтд
за 2025 год**

Содержание:

1. Общие сведения	2
2. Учетная политика	3
3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности	9
4. Раскрытие существенных показателей	10

Раздел 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Рамис» Лтд зарегистрировано 16.10.1995 г. (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.07.2002 г. серия 77 № 007079054, ОГРН 1027700046505, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 19.02.2019 г. присвоен ИНН 7716108142, КПП 771501001).

В 2025 году изменений в юридический адрес Общество не вносило.

Адрес регистрации: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3

Фактический адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3.

Почтовый адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21.

1.2. В отчетном году произошли изменения в составе участников Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 938 129 рублей 00 копеек.

Единственным участником Общества является Индивидуальный предприниматель Хаитов Кобил Маруфджонович (место регистрации Россия) - 100% доли.

1.3. По состоянию на 31.12.2025 ООО Фирма «Рамис» Лтд не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4. Основные виды деятельности в 2025 году

- сдача внаем собственных нежилых помещений;

1.5. Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции собрания участников Общества.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор с 11 января 2025 г. Киливник Ольга Григорьевна.

Назначена на должность решением единственного участника б/н от 10.01.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 г. осуществлялось главным бухгалтером:

Зоировой Галиной Разаковной на основании трудового договора № 15 от 09.01.2025 г.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 человека (в 2024г. -1 человек).

1.7. Общество применяет общий режим налогообложения.

Раздел 2. Учетная политика общества

I. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а так же положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Учетная политика Общества на 2024г. утверждена приказом №26 от 18.12.2018г., с учетом изменений утвержденных приказами №10 от 16.12.2019г, №10 от 16.12.2020г, №8 от 14.12.2021г. , №7 от 13.12.2022г.

2. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Срок полезного использования по ОС бывших в употреблении определять с учетом срока использования предыдущим собственником, с учетом оставшегося срока использования, с учетом даты изготовления, создания, постройки.

Способ начисления амортизации - линейный, амортизация начисляется 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 с бухгалтерского учета.

Периодичность начисления амортизации - ежемесячно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Ежегодная переоценка основных средств проводится только в отношении Зданий, относящихся к 10-й амортизационной группе.

4. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость отражается в составе доходных вложений.

В учете инвестиционная недвижимость оценивается по переоцененной стоимости, амортизации не подлежит. Дооценка или уценка объекта инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, и иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов, доходных вложений, отражаются по соответствующей строке.

6. Активы в форме права пользования

Не отражать предмет аренды в качестве ППА и признавать арендные платежи в качестве расхода равномерно если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Срок амортизации актива в форме права пользования (в т.ч. являющийся земельным участком без перехода права собственности) амортизируется в течение срока действия договора аренды.

Способ амортизации - линейный, амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете.

Право пользования активом отражается в балансе по строке Основные средства.

7. Финансовые вложения

7.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

7.2. Проверка на обесценение финансовых вложений

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Установить критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью в размере 25%.

В случае если все условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений выполняются, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

В 2025 году переоценка стоимости финансовых вложений не проводилась.

8. Кредиты и займы полученные

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признавать проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам и кредитам.

К дополнительным расходам по займам и кредитам относить:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита), когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения;

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, разовые платежи за лицензии на программы), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе как

оборотные активы по статьям «прочие внеоборотные активы» и «прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения.

10. Резервы

10.1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

10.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг не создавать.

10.3. Резерв по сомнительным долгам

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации задолженности Главный бухгалтер проверяет, нет ли у компании сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (например, имеется информация о финансовых проблемах должника), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично Главным бухгалтером по согласованию с Руководителем.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы. При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются за минусом резерва, а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются в строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

10.4. Резерв под обесценение финансовых вложений

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Создание (корректировка) суммы резерва под обесценение финансовых вложений производится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва отражается с использованием счета 59 и оформляется бухгалтерской справкой-расчетом.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе прочих доходов).

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений,

расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце года, либо того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва.

11. Оценочные обязательства

Общество рассчитывает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, а также создает оценочные резервы исходя из имеющейся информации о событиях хозяйственной жизни.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется по каждому сотруднику исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и его среднедневного заработка, а также увеличивается на страховые взносы.

Средний дневной заработок работника определяется исходя из суммы заработной платы, начисленной работникам за год с учетом премий (за вычетом больничных, пособий и т.п.) деленной на среднемесячное число календарных дней.

12. Признание доходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок.

Доходами от основной деятельности организации является:

- сдача внаем собственных нежилых помещений, (ОКВЭД-2 68.20.2),
 - продажа жилых и нежилых помещений (ОКВЭД-2 68.10.21),
- остальные виды доходов относить к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств,
- штрафы, пени, неустойки,
- прочие доходы.

13. Признание расходов

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления, подразделять на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

13.1. Расходы по обычным видам деятельности подразделять на себестоимость продаж, коммерческие и управленческие.

13.1.1. На себестоимость продаж относить:

- По основной деятельности «сдача в аренду объектов недвижимости»:
 - суммы начисленной амортизации по ОС, в части предоставленных в аренду и непосредственно занятых в процессе оказания услуг;
 - материалы и комплектующие изделия, используемые непосредственно в процессе оказания услуг по сдаче в аренду нежилых помещений,
 - электроэнергия, коммунальные и эксплуатационные расходы, относящиеся к ОС, сданным в аренду (оказании услуг);
 - охрана и уборка ОС, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг;
 - ремонт и техническое обслуживание здания и его систем, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг и т.п.

- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков сотрудников непосредственно обслуживающих ОС, сдаваемые в аренду (оказании услуг);
- утилизация отходов, вывоз мусора, дезинфекция и дезинсекция, разработка программ и планов, прочие экологические платежи;
- платежи за земельный участок, налог на имущество ОС, используемых в деятельности, сдача в аренду и т.п.

Расходы, отнесенные на себестоимость отчетного периода, относящиеся к оказанию услуг, ежемесячно в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

- По основной деятельности «продажа жилых и нежилых помещений» к себестоимости относить:
 - стоимость проданных помещений;
 - затраты на достройку, модернизацию.

Стоимость реализованных товаров, списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по мере реализации продукции.

13.1.2. К управленческим и коммерческим расходам относить все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов. Расходы на продажу считать коммерческими расходами Общества, иные суммы - управленческими расходами.

К управленческим расходам также относить:

- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков АУП;
- амортизация ОС, эксплуатируемых в АУП;
- расходы на обучение персонала, литературу, подписку на специализированные журналы;
- расходы на программное обеспечение, телефонию, связь, интернет;
- расходы на аудит, кадровые, юридические услуги, услуги оценщиков;
- расходы на охрану труда, медицинские осмотры;
- материальные расходы (канцелярские товары);
- налог на прочее имущество;
- прочие управленческие расходы.

Оплата представительских расходов и расходов на рекламу производится в пределах утвержденной сметы.

Управленческие расходы отчетного периода полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы на продажу учитывать на счете 44 «Расходы на продажу», полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

13.2. К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам, под снижение стоимости ценностей, под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы.

14. Применять ПБУ 18/02, учет разниц вести непосредственно на счетах бухгалтерского учета балансовым методом, суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражать свернуто.

Определять текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

15. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год.

Раздел 3.Изменения в формах бухгалтерской отчетности

1. Изменения в бухгалтерском балансе
Отсутствуют
2. Изменения в отчете о финансовых результатах
Отсутствуют
3. Изменения в отчете об изменении капитала
Отсутствуют
4. Изменения в отчете о движении денежных средств
Отсутствуют
5. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет
отсутствуют

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с российским законодательством.

1. Результаты исследования и разработок, нематериальные активы

Учет нематериальных активов в 2025г. осуществлялся в соответствии с ПБУ 14/2022.

Информация по наличию и движению нематериальных активов представлена в таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Учет основных средств в 2025 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Информация по наличию и движению основных средств, представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Здание (Торговый Центр ЭгоМолл) учитывается в составе инвестиционной недвижимости. Переоценка стоимости по состоянию на 31.12.2025г. не проводилась (по состоянию на 31.12.2024г. сумма дооценки составила 10319 тыс. руб.)

В пользу Банка ВТБ ПАО по договору о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г. отражена ипотека (переданы в залог) следующие ОС в залоговой оценке (тыс.руб.) :

ТЦ ЭгоМолл (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	1 149 382
право аренды зем. участка (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	80 525
Трансформаторная подстанция	26 492
сооружения	5 277
Машины и оборудование (кроме офисного	22 163
ИТОГО:	1 283 839

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. у ООО Фирма «Рамис» Лтд размещен депозит размере 3 570,00 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Обесценивание финансовых вложений не наблюдается.

4. Запасы

Учет запасов в 2025 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019

4.1 В составе запасов учитываются материалы, товары (в т.ч. помещения, предназначенные для продажи), затраты в незавершенном производстве. Информация по наличию и движению запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Резерв под снижение стоимости сырья и материалов не создавался в связи с отсутствием снижения рыночной стоимости

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса, расшифровка приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Прочие активы

В составе прочих оборотных активов отражены затраты на лицензии, обновление программ, неисключительные права на ПО, разработку программ контроля и т.п.

7. Кредиты и займы.

7.1. По состоянию на 31.12.2025г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имеет обязательства по кредиту:

Займодавец: Банк ВТБ ПАО по дополнительному соглашению №1 к договору о кредитной линии №К2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г.

Сумма кредита: 33 млн. долларов США и полностью получена Обществом в декабре 2013г. Была произведена конвертация в рубли. В связи с подписанием дополнительного соглашения о продлении срока кредитования, задолженность переквалифицирована в долгосрочную.

Срок погашения - 28.12.2027г .

Заемщик выплачивает проценты в последний рабочий день месяца. Начисляются простые проценты на остаток задолженности, начиная со дня, следующего за днем представления и по день возврата.

Процентная ставка:

-за период с 01.07.2017г. по 28.12.2022г. равна ключевой ставке ЦБ, увеличенной на 2,5%, но не менее 9,5%. В случае отмены ключевой ставки, применяется та, что была последней;

-за период с 29.12.2022г. равна ключевой, увеличенной на 3%, но не менее 9,5%.

Суммы процентов по кредитам списываются в состав прочих расходов и в отчетном периоде составили 75 310 тыс.руб. (в 2024г.- 201 310 тыс.руб.).

7.2. По состоянию на 31.12.2025г. ООО Фирма «Рамис» Лтд не имеет обязательства по беспроцентным займам на сумму 708 000 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении кредитов и займов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Кредиторская задолженность.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Информация об обеспечении обязательств

Кроме обеспечительных депозитов в рамках договоров аренды, указанных в составе кредиторской задолженности по строке 14502, 15201, в отчетном периоде Обществом не было получено банковских гарантий, имущества в залог, покупатели услуг не выдавали Обществу поручительств.

10. Доходы

10.1. ООО Фирма «Рамис» Лтд в 2025г. получило доходы от деятельности:

- сдача внаем собственных нежилых помещений

10.2. Прочими доходами отчетного периода являются доходы, связанные с переоценкой инвестиционной недвижимости, проценты по займам выданным, проценты начисленные банком по депозитам, доходы, связанные с пересмотром

срока полезного использования основных средств, списанием кредиторской задолженности.

11. Расходы

11.1. Расходы по обычным видам деятельности.

К показателю себестоимость продаж отнесено (тыс.руб.):

№ п/п	показатель	2025 г	2024 г
1	по деятельности сдача в аренду помещений	65 790	67 690
1.1.	Амортизация ОС ТЦ	7 881	8 558
1.2	Аренда земли	708	708
1.3.	налог на им-во ТЦ	16 591	16 591
1.4.	Коммунальные расходы (вода, отопление, электричество) ТЦ	26 401	22 126
1.5.	Обслуживание ТЦ (ТО систем)	5 097	5 278
1.6.	Обслуживание ТЦ (услуги: охранные)	6 498	5 467
1.7	Обслуживание ТЦ (прочие: уборка, ковры, хоз.расх., канц.товары)	410	500
1.8.	Обслуживание ТЦ (Текущий ремонт ТЦ)	2	2 285
1.9	Обслуживание ТЦ (утилизация отходов, вывоз ТБО, хим.анал.воды, дез.работы)	642	695
1.10	Материалы ТЦ	1 412	678
1.11	Обслуживание ТЦ (Программы производственного ,экологического контроля. Проектные работы)	147	4
2	по деятельности продажа квартир	0	4 800
2.1.	Стоимость проданных помещений	0	4 800
	ИТОГО с/с продаж	65 790	67 690

В составе управленческих расходов отражено (тыс.руб.):

	управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
1	Управление ТЦ	22 939	23 825
2	услуги: правов.обеспечение, программ.обесп(1с, сайты))	1 363	3 827
3	Оплата труда и взносы	3 758	821
4	Страхование, Оценка/переоценка, БТИ, проект.работы	982	773
5	Прочие (материалы, канцтовары, анализы COVID, реклама)	944	83
6	ТЦ Услуги связи, и-нет, ИТ	147	60
7	Амортизация ОС	35	0
	итого	30 170	29 389

11.2. прочие расходы (тыс.руб.):

К прочим расходам относятся проценты по кредитам, проценты начисленные в соответствии с ФСБУ 25/2018, расходы в виде образованных резервов, списание дебиторской задолженности, на услуги банков, прочие. Расшифровка приведена в отчете о финансовых результатах по дополнительным строкам.

В налоговом учете проценты по займам учитываются в пределах, установленных статьей 269 Налогового Кодекса РФ. За 2024-2025г. суммы расходов на проценты по займам, включенные в расходы по БУ и НУ, равны.

12. Налог на прибыль

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а

также иных суммах, относимых за счет чистой прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах

13. Причины получения убытка и пути выхода

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 25 227 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату исходя из оклада и взносов в фонды.

В связи с незначительной суммой и принимая во внимание требование рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (п.6 ПБУ 1/2008) принято решение не отражать оценочное обязательство по счетам бухгалтерского учета.

15. Условные обязательства, условные активы отсутствуют

По состоянию на 31.12.2025 Обществу не предъявлялись претензии со стороны налоговых органов и поставщиков.

16. Поручительства выданные отсутствуют.

17. Бюджетных ассигнований нет, доходов по ценным бумагам, в т.ч. государственным, не получали.

18. Игровым бизнесом не занимаемся.

19. Подакцизных товаров не производим.

20. Дивиденды

Дивиденды ни в отчетном, ни в прошлом периоде не распределялись и не выплачивались.

21. Отчет об изменении капитала

В отчете об изменении капитала приведен расчет чистых активов общества, Чистые активы на 31.12.2025г. составили 298481 тыс.руб. (на 31.12.2024г. -273253 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 96177 тыс. руб.)

22. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги (НДС)
- потоки, не характеризующие деятельность самой фирмы

23. Аффилированные, связанные лица

1. учредитель Хаитов Кобил Маруфджонович

Операции: перечисление возврата беспроцентного займа

2. Генеральный директор Киливник О.Г.

Операции: выплата заработной платы в соответствии с трудовым договором.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество

производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и операции с ними приведены ниже:

Связанная сторона (наименование)	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным (связанной стороной)
Хаитов Кобил Маруфджонович	Учредитель	Владение 100% доли
Киливник Ольга Григорьевна	Генеральный директор, работа по трудовому договору (период с 11.01.2025 - по настоящее время)	Исполнительный орган

Операций со связанными лицами в течение 2025 года не проводилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору, коммерческому директору) Общества в 2025 и 2024 гг. составило:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	(0)	(108)
Оплата труда за отчетный период	(1425)	(95)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(631)	(19)
Иные выплаты (в т.ч. в натуральной форме)	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	(2056)	(222)

24. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

25. Информация о прекращаемой деятельности и непрерывности деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

26. Прочая информация

26.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

26.2 Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.

Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор

М.П.

31.03.2026г.

Киливник О.Г.

¹ - расходные операции приводятся в круглых скобках

² - кредиторская задолженность показывается в круглых скобках