ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИИР ГРУП ПЕНЗА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. (тыс. руб., если не указано иное)

==========

I. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РИИР ГРУП ПЕНЗА» (далее – «Общество») зарегистрировано 26.06.2017 Управлением Федеральной налоговой службы по Пензенской области (ИНН 5837069889, ОГРН 1175835010350).

Внесение изменений: 03.09.2025 г. внесена запись о смене наименование Общества (до 03.09.2025 – ООО «МАГ ГРУП ПЕНЗА»

Юридический адрес: 440003, Пензенская область, г. Пенза, ул. Индустриальная, влд. 38, офис 213.

Общество относится к категории микропредприятий, дата внесения сведений в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 10.07.2017.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности

Общество является Концессионером по соглашению, заключенному с Пензенской областью 12.10.2018 года на 35 лет (далее – «Концессионное соглашение»), осуществляет деятельность по созданию (новому строительству) системы коммунальной инфраструктуры – мусороперерабатывающего завода и полигонов отходов производства и потребления в Пензенской области (далее – «объект Соглашения»), право собственности на который будет принадлежать Концеденту. После ввода в эксплуатацию объекта Соглашения Общество получит права владения и пользования указанным объектом и будет осуществлять обычные виды деятельности.

Основным видом деятельности по ОКВЭД является 38.21 «Обработка и утилизация неопасных отходов».

1.4. Сведения о лицензиях

Выдана Лицензия Л020-00113-58/00155878 от 28.04.2018 г. «Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I -IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)» Межрегиональным управлением федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Саратовской и Пензенской областям. Срок лицензии – бессрочно.

1.5. Информация об исполнительном органе

До 12.08.2025 функции исполнительного органа Общества осуществлял генеральный директор Комлев Андрей Валентинович.

С 13.08.2025 функции исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация ООО «РИИР ИНВЕСТ» в лице генерального директора Пыжовой Таисии Владимировны.

1.6. Участники Общества

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является ООО «РИИР ИНВЕСТ».

1.7. Сведения о бенефициаре

Бенефициаром Общества является Шульженко Дмитрий Владимирович.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – «Минфин России») от 4 октября 2023 г. N 157н, иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также в соответствии с учетной политикой Общества.

Все показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей, если не предусмотрено иное (далее – «тыс. руб.»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит деятельность по созданию объекта Концессионного соглашения, после ввода в эксплуатацию которого получит права владения и пользования объектом и будет осуществлять обработку и обезвреживание ТКО и другие виды обычной деятельности согласно законодательству.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы Общества учитываются фактические затраты на создание (строительство) объекта Концессионного соглашения (в том числе расходы на проектирование, экспертизу, на получение разрешений на строительство, расходы на юридические и консультационные услуги, а также управленческие расходы, непосредственно связанные с созданием объекта Соглашения).

В бухгалтерском балансе капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются по статье «Нематериальные активы» в соответствии с тем, что после завершения строительства право собственности на объект Соглашения будет принадлежать Концеденту, а Общество получит исключительные права владения и пользования указанным объектом. В эту же статью включаются:

- авансы, выданные подрядчикам на выполнение работ по проектированию и строительству объекта Концессионного соглашения за вычетом сумм налога на добавленную стоимость;
- стоимость строительных материалов, приобретенных для строительства объекта Концессионного соглашения.

2.4. Учет аренды

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды нежилых помещений, срок по которым не превышает 12 месяцев, с учетом оценки вероятности их пролонгации. А также в отношении договоров аренды малоценных объектов, стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество заключило договор аренды земельного участка под строительство объекта Соглашения. Данный объект не квалифицируется как объект учета аренды в соответствии с пп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.5. Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств Общество относит депозиты со сроком размещения не более трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе авансов и платежей, уплаченных поставщикам и подрядчикам, а также полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.6. Кредиты и займы полученные

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

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Для целей учета процентов по заемным обязательствам инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию превышает 12 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления, и стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления которого превышает 1 000 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В соответствии с условиями заключенных договоров займа проценты за пользование заемными средствами подлежат погашению одновременно с погашением основной суммы долга.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с созданием объекта Концессионного соглашения (приобретением прав владения и пользования указанным объектом), относятся на увеличение стоимости нематериального актива.

2.7. Оценочные обязательства

В 2025 и 2024 гг. Общество не формировало резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как относится к субъектам малого предпринимательства (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В соответствии с п. 2 ПБУ 18/02 учет расчетов по налогу на прибыль ведется без применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9. Существенность

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.10. Изменения учетной политики

До 2025 года Общество составляло бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенным формам. В целях отражения в отчетности более уместной информации Обществом принято решение о составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в общеустановленном порядке (п. 6 приказа Минфина России от 02.07.2020 № 66н), а также о переклассификации ряда показателей по статьям отчетности. При этом в целях соблюдения принципа сопоставимости отчетности за разные периоды сравнительные показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год пересмотрены ретроспективно, как если бы новая политика применялась всегда.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Последствия изменения учетной политики при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год по общеустановленным формам и в связи с переклассификацией ряда показателей указаны в табличных формах в п.п. 3.1.1 и 3.1.2.

3.1.1. Изменение в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 сравнительных данных на 31.12.2023

Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2023			Пояснения по корректировкам в связи с изменением учетной политики
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
I. Внеоборотные активы				
«Нематериальные активы» (1110)	-	157 171	157 171	1) Перенос остатка запасов в нематериальные активы из строки 1210 «Запасы» (+) 69 354 тыс. руб.; 2) Увеличение капитальных вложений в нематериальные активы с одновременным увеличением капитала (нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)) на 31.12.2023 (+) 87 812 тыс. руб. (управленческие расходы и проценты по займам за 2023 год (8 301 тыс. руб. и 11 374 тыс. руб.) включены в затраты, непосредственно связанные с созданием объекта Концессионного соглашения); 3) Перенос авансов, выданных подрядчикам (исполнителям), непосредственно связанных с созданием объекта Концессионного соглашения (без НДС), из строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» (+) 5 тыс. руб. (переклассификация дебиторской задолженности)
ИТОГО по разделу I (1100)	**-**	**157 171**	**157 171**	
II. Оборотные активы				
«Запасы» (1210)	69 354	(69 354)	-	Перенос остатка запасов в нематериальные активы в строку 1110 (-) 69 354 тыс. руб.
«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (1220)	-	18 921	18 921	Перенос остатка НДС по приобретенным ценностям из строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» (+) 18 921 тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2023			Пояснения по корректировкам в связи с изменением учетной политики
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
«Финансовые и другие оборотные активы» (1230), Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность / «Дебиторская задолженность» (1230) Бухгалтерская (финансовая) отчетность	18 937	(18 927)	10	1) Перенос авансов, выданных подрядчикам (исполнителям), непосредственно связанных с созданием объекта Концессионного соглашения (без НДС), в строку 1110 «Нематериальные активы» (-) 5 тыс. руб. (переклассификация дебиторской задолженности); 2) Перенос остатка НДС по приобретенным ценностям в строку 1220 (-) 18 921 тыс. руб. 3) Корректировка кредиторской и дебиторской задолженности в корреспонденции со строкой 1520 (-) 1 тыс. руб.
«Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250)	44	-	44	Изменений нет
Итого по разделу II (1200)	**88 335**	**(69 360)**	**18 975**	
БАЛАНС (1600)	**88 335**	**81 811**	**176 146**	**Остаток на 31.12.2023**

Пассив бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2023			Пояснения по корректировкам в связи с изменением учетной политики
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
III. Капиталы и резервы				
«Капитал и резервы» (1310), Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность	(87 887)	87 887	-	1) Перенос суммы уставного капитала в строку 1310 (-) 10 тыс. руб.; 2) Корректировка капитала (нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)) одновременно с увеличением капитальных вложений в нематериальные активы на 31.12.2023 (+) 87 812 тыс. руб. в связи с переклассификацией части расходов за 2023 год; 3) Перенос откорректированного остатка непокрытого убытка на 31.12.2023 в строку 1370 (+) 123 тыс. руб.
«Уставный капитал» (1310)	-	10	10	Перенос суммы уставного капитала из строки 1310 «Капитал и Резервы» (+) 10 тыс. руб.
«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (1370)	-	(85)	(85)	Перенос откорректированного остатка непокрытого убытка на 31.12.2023 из строки 1310 «Капитал и резервы» (-) 10 тыс. руб.
ИТОГО Разделу III (1300)	**(87 887)**	**87 812**	**(75)**	
IV. Долгосрочные обязательства	**147 800**	**24 933**	**172 733**	
«Заемные средства» (1410)	147 800	-	147 800	Изменений нет
«Проценты по займам и кредитам» (1410)	-	24 933	24 933	Перенос процентов по долгосрочным займам из строки 1510 (+) 24 933 тыс. руб.
ИТОГО Разделу IV (1400)	**147 800**	**24 933**	**172 733**	
V. Краткосрочные обязательства				
«Заемные средства» (1510)	28 391	(24 933)	3 458	Перенос процентов по долгосрочным займам в строку 1410 (-) 24 933 тыс. руб.
«Кредиторская задолженность» (1520)	30	(1)	29	Корректировка кредиторской и дебиторской задолженности в корреспонденции со строкой 1230 (-) 1 тыс. руб.
ИТОГО Разделу V (1500)	**28 421**	**(24 934)**	**3 487**	
БАЛАНС (1700)	**88 335**	**81 811**	**176 146**	**Остаток на 31.12.2023**

3.1.2. Изменение в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 сравнительных данных на 31.12.2024

Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2024			Пояснения по корректировкам (в том числе в связи с изменением учетной политики)
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
I. Внеоборотные активы				
«Нематериальные активы» (1110)	-	96 588	96 588	1) Увеличение капитальных вложений в нематериальные активы с одновременным увеличением капитала (нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)) на 31.12.2024 из строки 1310 (+) 95 321 тыс. руб. (управленческие расходы, проценты по займам, за 2024 год (15 974 тыс. руб., 12 446 тыс. руб.,) включены в затраты, непосредственно связанные с созданием объекта Концессионного соглашения); 2) Перенос сумм НДС, не предъявленных по сроку к возмещению, из строки 1230 (+) 459 тыс. руб. (отнесены на затраты,

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2024			Пояснения по корректировкам (в том числе в связи с изменением учетной политики)
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
				непосредственно связанные с созданием объекта Концессионного соглашения); 3) Перенос авансов, выданных подрядчикам (исполнителям), непосредственно связанных с созданием объекта Концессионного соглашения (без НДС), из строки 1230 (+) 800 тыс. руб. (переклассификация дебиторской задолженности); 4) Закрыта авансы услугами из строки 1230 (+) 5 тыс. руб. 5) Доначисление обязательств по налогам из 1520 (+) 3 тыс. руб.
ИТОГО по разделу I (1100)	**-**	**96 588**	**96 588**	
II. Оборотные активы				
«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (1220)	-	5	5	Перенос остатка НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2024 из строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» (+) 5 тыс. руб.
«Финансовые и другие оборотные активы» (1230), Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность / «Дебиторская задолженность» (1230) Бухгалтерская (финансовая) отчетность	105 381	(1 270)	104 110	1)Перенос авансов, выданных подрядчикам (исполнителям), непосредственно связанных с созданием объекта Концессионного соглашения (без НДС), на 31.12.2024 в строку 1110 (-) 800 тыс. руб. (переклассификация дебиторской задолженности); 2) Перенос остатка НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2024 в строку 1220 (-) 5 тыс. руб.; 3) Перенос сумм НДС, не предъявленных по сроку к возмещению, в строку 1110 (-) 459 тыс. руб. (отнесены на затраты, непосредственно связанные с созданием объекта Концессионного соглашения) 4) Закрыты авансы услугами в строку 1110 (-) 5 тыс. руб.
«Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250)	133	-	133	Изменений нет
Итого по разделу II	**105 514**	**(1 266)**	**104 249**	
БАЛАНС (1600)	**105 514**	**95 322**	**200 837**	**Остаток на 31.12.2024**

Пассив бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Тыс. Руб.

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2024			Пояснения по корректировкам (в том числе в связи с изменением учетной политики)
	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	
II. Капиталы и резервы				
«Капитал и резервы» (1310), Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность	(86 002)	86 002	-	1) Перенос суммы уставного капитала в строку 1310 (-) 10 тыс. руб.; 2) Корректировка капитала (нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)) одновременно с увеличением капитальных вложений в нематериальные активы на 31.12.2024 в строку 1110 (+) 95 321 тыс. руб. в связи с корректировкой входящих остатков на 31.12.2024; 3) Перенос откорректированного остатка непокрытого убытка на 31.12.2024 в строку 1370 (-) 9 309 тыс. руб.
«Уставный капитал» (1310)	-	10	10	Перенос суммы уставного капитала из строки 1310 «Капитал и Резервы» (+) 10 тыс. руб.
«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (1370)	-	9 309	9 309	Перенос откорректированного остатка непокрытого убытка на 31.12.2024 из строки 1310 «Капитал и резервы» (+) 9 309 тыс. руб.
ИТОГО Разделу III (1300)	**(86 002)**	**95 321**	**9 319**	
IV. Долгосрочные обязательства				
«Заемные средства» (1410)	150 650	-	150 650	Изменений нет
«Проценты по займам и кредитам» (1410)	-	36 852	36 852	Перенос процентов по долгосрочным займам из строки 1510 (+) 36 852 тыс. руб.
ИТОГО Разделу IV (1400)	**150 650**	**36 852**	**187 502**	
V. Краткосрочные обязательства				
«Заемные средства» (1510)	40 837	(36 853)	3 984	Перенос процентов по долгосрочным займам в строку 1410 (-) 36 853 тыс. руб.
«Кредиторская задолженность» (1520)	29	3	32	Доначисление обязательств по налогам 1110 (+) 3 тыс. руб.
ИТОГО Разделу V (1500)	**40 866**	**(36 850)**	**4 016**	
БАЛАНС (1700)	**105 514**	**95 323**	**200 837**	**Остаток на 31.12.2024**

Эффект от изменения учетной политики в текущем году отражается в Отчете об изменении капитала с помощью корректировки сальдо нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2023 и 31.12.2024.

3.2. Нематериальные активы

Информация о сумах капитальных вложений в нематериальные активы, связанные с созданием объекта Концессионного соглашения, приведена ниже.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			увеличение (уменьшение авансов) за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению	за 2025г.	96 588	109 673	-	-	206 261
нематериальных активов - всего	за 2024г.	157 171	16 771	(77 354)	-	96 588
в том числе: Капитальные вложения в права владения и пользования объектом концессионного соглашения (включая материалы для строительства объекта Соглашения)	за 2025г.	95 788	110 454	-	-	206 242
	за 2024г.	157 168	15 974	(77 354)	-	95 788
Авансы выданные, связанные с приобретением прав владения и пользования объектом концессионного соглашения	за 2025г.	800	(781)	-	-	19
	за 2024г.	3	797	-	-	800

3.3. Основные средства

Информация по основным средствам, полученным в аренду, числящимся за балансом, приведена ниже**.**

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12 2024	На 31 12.2023
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	89	71	62

3.4. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма входного налога, которая на 31 декабря соответствует следующим условиям:

- не принята к вычету;
- не включена в стоимость приобретенных активов.

Общество имеет право заявить в налоговый орган вычет НДС в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных товаров, работ, услуг (пп. 1.1 ст. 172 НК РФ).

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, приведена ниже.

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31 12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	104 100	10
Сальдо по ЕНС	54	2	2
Расчеты с подотчетными лицами	8	8	8

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражена сумма положительного сальдо по единому налоговому счету и остаток по расчетам с подотчетными лицами.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражено наличие и движение денежных средств на расчетных счетах и депозитов со сроком размещения не более трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств по строке 4500 отражены остатки денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025, которые полностью соответствуют данным по строке баланса 1240 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств приведена ниже.

Тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12 2024	На 31 12.2023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (отчет о движении денежных средств)	95	133	44
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (бухгалтерский баланс)	95	133	44
в том числе: денежные средства	95	133	44
депозиты со сроком размещения не более трех месяцев	-	-	-

3.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Размер уставного капитала Общества – 10 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

Информация о долгосрочных и краткосрочных займах, отраженная по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса соответственно, приведена ниже. С 05 августа 2025 года ставка по долгосрочным займам изменилась на 17%, 19%. Часть задолженности в 2025 году (займы полученные – 8 454 тыс. руб. и начисленные к уплате проценты – 37 988 тыс. руб.) переведена из долгосрочной в краткосрочную по сроку погашения.

Тыс. руб.

Виды заемных средств	Период (год)	Срок погашения (год)	На начало года	Поступило	% ставка	Начислено процентов	Возвращено, погашено	На конец года
Долгосрочные обязательства	2025 г.	2031 г.	187 502	(2 668)	8%	(24 817)	-	160 017
	2024 г.	2031 г.	172 733	2 850	8%	11 919	-	187 502
в том числе: Долгосрочные займы	2025 г.	2031 г.	150 650	(2 668)	8%	-	-	147 982
	2024 г.	2031 г.	147 800	2 850	8%	-	-	150 650
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	2031 г.	36 852	-	8%	(24 817)	-	12 035
	2024 г.	2031 г.	24 933	-	8%	11 919	-	36 852
Краткосрочные обязательства	2025 г.	2025 г.	3 984	8 454	КС ЦБ	37 988	(3 984)	46 442
	2024 г.	2025 г.	3 458	**-**	КС ЦБ	526	-	3 984
в том числе: Краткосрочные займы	2025 г.	2025-2026 г.	3 004	8 454	КС ЦБ		(3 004)	8 454
	2024 г.	2025 г.	3 004	-	КС ЦБ	-	-	3 004
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	2025-2026 г.	980	-	КС ЦБ	37 988	(980)	37 988
	2024 г.	2025 г.	453	-	КС ЦБ	526	-	980

3.9. Кредиторская задолженность, прочие обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, приведена ниже

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31 12.2023
Кредиторская задолженность - всего	49	32	29
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	49	14	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	18	17

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. Доходы (выручка) и расходы

Общество не осуществляло в 2025 обычные виды деятельности (продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг), в связи с чем в отчете о финансовых результатах за 2025 год отсутствуют суммы по показателю «Выручка». В 2024 году была осуществлена реализация проектной документации на объект концессионного соглашения, но

так как не были выполнены существенные условия по завершению сделки, то в 2025 году было подписано соглашение о расторжении договора купли-продажи проектной документации б/н от 25.09.2024 года с ООО «РИИР ПЕНЗА».

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	-	86 750
Себестоимость продаж	2120	-	(77 354)
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	9 396
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	9 396

3.11. Прочие доходы и расходы

В прочих расходах за 2025 год отражено списание на убыток прибыли, образовавшейся в 2024 году от реализации проектной документации в связи с расторжение договора купли-продажи в 2025 году.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	2350	(9 403)	(3)
в том числе: Убытки по операциям прошлых лет		(9 396)	-
Расходы на услуги банков		(7)	(3)

3.12. Налог на прибыль

В 2025 и 2024 годах Общество не применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для целей расчета налога на прибыль.

3.13. Информация о связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью «РИИР ИНВЕСТ» является основным обществом по отношению к ООО «РИИР ГРУП ПЕНЗА».

Тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, связанной стороны	Виды операций, наименование	На начало отчетного периода	Приход	Расход	На конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления расчетов (форма расчетов - денежная/)
Основное общество ООО «РИИР ИНВЕСТ»	Заемные средства, в том числе					
	2025	-	156 436	-	156 436	2031 год
	2024	-	-	-	-	-

Денежные потоки между Обществом и основным обществом ООО «РИИР ИВЕСТ»

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	2 782	-
в том числе: получение займов	2 782	-
Платежи - всего	-	-
в том числе: возврат займов	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	2 782	-

3.14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал получает только краткосрочное вознаграждение. Размер вознаграждения:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	**1 428**	**418**

краткосрочные вознаграждения	**1 428**	**418**
долгосрочные вознаграждения	**-**	**-**

Долгосрочных вознаграждений, а также выплат, обеспечивающих социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании им трудовой деятельности, не было.

3.15. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.16. Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год от 30.03.2026 является исправленной.

3.17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество исполняет Концессионное соглашение от 18.10.2018 года. Завершение строительства и ввод в эксплуатацию объекта Соглашения планируется на конец 2030 года.

Общество подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, связанных:

- с повышением ставки ЦБ РФ;
- ростом цен на услуги подрядных организаций, строительные материалы, металлоизделия.

Генеральный директор ООО «РИИР ИНВЕСТ» _____ Пыжова Т. В.

30.03.2026