

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год**

I. Сведения об организации:

Компания ООО «синкреон Рус» является обществом с ограниченной ответственностью.
ИНН 7734686139 / КПП 775101001

Юридический адрес на 31.12.2024 г.: Российская Федерация, 108802, г. Москва, вн. тер. г., поселение Сосенское, д. Сосенки, д. 1Е, помещ. 38.

Основной государственный регистрационный номер 1127746672547.

Уставный капитал Общества составляет 46 325 000 руб.

Участники Общества:

До 19.02.2026 г. "СИНКРЕОН РУС ХОЛДИНГ Б.В." Нидерланды – 100%

С 19.02.2026г. ООО «К-Девелопмент» - 100 %

Основным видом деятельности Общества является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, код по ОКВЭД – 52.29.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Обособленных подразделений у Общества нет.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор:

До 18.03.2025 Васильев Евгений Арнольдович

С 18.03.2025 Морозов Александр Геннадиевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за:

- 2025 г. – 4 чел.,

- 2024 г. - 14 чел.,

- 2023 г. – 86 чел.,

Официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО АК «Аудит-ЭЛ» - член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006040858.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков: валютному риску и риску изменения процентных ставок, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

1.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2025 году валютные курсы к рублю значительно не изменились даже по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г., показывая динамику усиления рубля во втором полугодии 2025 года. В течение 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16,5%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге, стабилизируются.

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

1.2. Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки в связи с привлечением заемного финансирования /предоставлением займов, размещением денежных средств на депозитных счетах.

При предоставлении заемных средств и размещении денежных средств, руководство Общества решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений, оценивает кредитный рейтинг банковской организации.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Политика Общества в области управления риском ликвидности сводится к поддержанию величины риска ликвидности в зоне около нулевых значений

1.3.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

1.3.2. Страновые и региональные риски

В 2025г. Общество осуществляло основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

1.3.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа арендодателей. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

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

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- Вступлением в силу с 01 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Вступлением в силу с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2.4. Нематериальные активы.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 250 тыс. руб.

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

2.5. Основные средства.

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже

1 000 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости, уменьшенные на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Проверка на обесценение основных средств производится один раз в год на конец отчетного периода на 31 декабря.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается 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.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации, указанных активов.

Таблица №1

Группы основных средств	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Сооружения	300	-	линейный
Здания	241-1200	-	линейный

Машины и оборудование (кроме офисного)	61-372	-	линейный
Другие виды основных средств	240-272	-	линейный

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

2.7. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В отношении запасов – канцтоварам и прочим запасам, предназначенных для управленческих нужд Общество признает затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования ([п. 5](#) ПБУ 23/2011)

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;
- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Суммы авансов, выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской и кредиторской задолженности в общей сумме без НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

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

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.
- Проценты к получению

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Внеоборотные активы.

3.1.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В 2023-2025 году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация о сроках полезного использования основных средств по группам основных средств на 31.12.2025 г. приведена в таблице № 1.

Таблица № 2

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	Срок полезной эксплуатации, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	До года
Транспортные средства	-
Земельные участки	-
Здания	-

Основные средства														
Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицированная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 536	(11 536)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 536	(11 536)
	3а 2024 г.	11 536	(11 536)	856	(856)	-	-	-	-	-	-	-	11 536	(11 536)
	в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	856	(856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	9 913	(9 913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 913	(9 913)
	3а 2024 г.	9 913	(9 913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 913	(9 913)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 623	(1 623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 623	(1 623)
	3а 2024 г.	1 623	(1 623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 623	(1 623)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом проведена проверка основных средств на обесценение на 31.12.2025 г., в результате которой признаков обесценения основных средств не установлено.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

3.1.2. Отложенные налоговые активы.

Таблица №3.

сч 09 ОНА	2025г.	2024г.	Прирост/снижение (+/-)
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Основные средства	472	711	-239
Оценочные обязательства и резервы	862	1 113	-251
Расходы будущих периодов	4 514	58 945	-54 431
Резервы сомнительных долгов	9 751	9 892	-141
Убытки прошлых лет	18 978	19 583	-605
Итого:	34 577	90 244	-55 667

3.2. Оборотные активы.

3.2.1. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в таблице №4.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание .

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

По состоянию на 31/12/2025г. запасы списаны на производство услуг.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.

По результатам проверки запасов на обесценение на конец отчетного периода, признаков обесценения не установлено.

Таблица №4.

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода	
		факт ичес кая	резерв под обесцен	затраты	списано		резерв в под обесц	изменения видов		фактиче ская	резерв под обесцен
					фактическая себестоимо	резерв под		фактиче ская	резерв под обесценен		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 900	(1 900)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 247	(39 247)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	15	(10)	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	309	(285)	-	-	(24)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 885	(1 890)	-	-	5	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 939	(38 963)	-	-	24	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Расшифровка статей 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

В Таблице 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде отражаются свернуто.

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

Нереальные к взысканию задолженности списываются с баланса по мере признания их таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 39 003 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. остаток резерва по сомнительным долгам составлял 45 166 тыс.руб.

Таблица №5

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	137 432	(45 166)	57 466	-	(9 483)	-	(45 166)	-	185 415	(39 003)
	3а 2024 г.	66 721	(6 707)	126 463	-	(55 751)	-	(6 707)	-	137 432	(45 166)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 417	-	465	-	(2 731)	-	-	-	7 152	-
	3а 2024 г.	32 493	-	6 821	-	(29 897)	-	-	-	9 417	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	45 166	(45 166)	475	-	(6 163)	-	(45 166)	-	39 478	(39 003)
	3а 2024 г.	6 707	(6 707)	39 569	-	(1 110)	-	(6 707)	-	45 166	(45 166)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 440	-	-	-	(8 440)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	66 684	-	54 671	-	-	-	-	-	121 355	-
	3а 2024 г.	3 672	-	64 728	-	(1 717)	-	-	-	66 684	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 515	-	-	-	(14 515)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	690	-	1 851	-	-	-	-	-	2 541	-
	3а 2024 г.	721	-	-	-	(32)	-	-	-	690	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	15 466	-	-	-	(587)	-	-	-	14 879	-
	3а 2024 г.	127	-	15 339	-	-	-	-	-	15 466	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подготовленными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	3	-	7	-	(3)	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	137 432	(45 166)	57 466	-	(9 483)	-	(45 166)	X	185 415	(39 003)
	3а 2024 г.	66 721	(6 707)	126 463	-	(55 751)	-	(6 707)	X	137 432	(45 166)

Таблица №6

Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	39 003	-	45 166	-	6 707
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	39 003	-	45 166	-	6 707

3.2.3. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

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

Расшифровка данной статьи баланса приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена в таблице 7.

Обществом предоставленный займ ООО «Ди Пи Уорлд» в размере 359 600 тыс. руб., выданный в декабре 2023г., был пролангирован до 01.07.2026г. Займ был переведен из долгосрочных вложений в краткосрочные и отражен по стр.1240 бухгалтерского баланса.

В 2025г. займ был частично погашен на сумму 15 500 тыс.руб.

Обществом в 2025 году получены доходы по процентам в размере 64 175 тыс. руб. по предоставленному займу.

Таблица №7

[illegible]

3.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 46 325 тыс. руб. Единственным участником Общества в 2025г. является "СИНКРЕОН РУС ХОЛДИНГ Б.В." Нидерланды. Доля в уставном капитале 100%, оплачена полностью.

3.3.1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Таблица №8

На 31/12/2023г.		На 31/12/2024г.		На 31/12/2024г.	
чистая прибыль (убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	чистая прибыль (убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	чистая прибыль (убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
-195100	154487	-61204	93283	36826	130109

3.3.2. Чистые активы .

Таблица №9

на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
200 812	139 608	176 434

3.4. Долгосрочные обязательства.

3.4.1 Отложенные налоговые обязательства

Таблица №10

Сч 77 ОНО	2025г.	2024г.	Прирост/снижение (+/-)
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Доходы будущих периодов	4 005	35 725	-31 720
Основные средства	291	291	0
Итого:	4 296	36 016	-31 720

3.5. Краткосрочные обязательства.

3.5.1. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблицах 11 и 12. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде отражаются свернуто.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Таблица №11

Обязательства								
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,					На конец периода
			в		списано		переклассифицировано	
			результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
материального ущерба	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	425 414	(2 299)	-	(66 531)	-	-	356 579
всего	3а 2024 г.	385 899	47 400	-	(7 778)	-	-	425 414
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	423 318	(2 299)	-	(64 670)	-	-	356 350
подрядчиками	3а 2024 г.	385 899	45 197	-	(7 778)	-	-	423 318
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	108	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредитам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	167	-	-	(167)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	167	-	-	-	-	167
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	821	-	-	(587)	-	-	234
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	-	821	-	-	-	-	821
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	1 107	-	-	(1 107)	-	-	-
оплате труда	3а 2024 г.	-	1 107	-	-	-	-	1 107
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(5)
прочим операциям	3а 2024 г.	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
уставный (складочный)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	425 414	(2 299)	-	(66 531)	-	X	356 579
	3а 2024 г.	385 899	47 400	-	(7 778)	-	X	425 414

таблица №12.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
Всего	355 917	422 907	382 035
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и	355 917	422 907	382 035
Расчеты по налогам и	-	-	-

3.5.2. Оценочные обязательства.

Таблица №13.

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			призна- но	списано		
				погаш- ено	как избыточна	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	4 453	4 262	5 236	1 227	2 252
всего	За 2024 г.	113 446	(1 550)	218	107 225	4 453
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 203	4 262	3 985	1 227	2 252
2024	За 2024 г.	-	3 422	218	1	3 203
Резерв по годовой премии	За 2025 г.	1 250	-	1 250	-	-
	За 2024 г.	-	1 250	-	-	1 250
Резерв по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
помещения	За 2024 г.	107 224	-	-	107 224	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
2023	За 2024 г.	3 879	(3 879)	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 344	(2 344)	-	-	-

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Расшифровка статей 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Таблица №14.

Основные показатели	2025 г.	2024 г.	Прирост (+), снижение (-) показателя
Выручка, тыс. руб.	0	35 594	-35 594
Себестоимость продаж, тыс. руб.	0	-38 963	38 963
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	-52 212	-79 528	27 316
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	36 826	-61 204	98 030

Расшифровка затрат на производство приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена в Таблице 15.

Таблица №15.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13	254
Затраты на оплату труда	27 489	52 314
Отчисления на социальные нужды	6 218	13 042
Амортизация	-	-
Прочие затраты	18 492	52 881
Итого по элементам	52 212	118 491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 212	118 491

4.2. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Все налоги в 2025 году начислены и перечислены в УФК в утвержденные сроки.

Текущих налогов и взносов уплачено:

- за 2025 год в сумме 12 641 тыс. руб.

- за 2024 год в сумме 82 563 тыс. руб. , в том числе доначисленный налог на прибыль за 2021, 2022гг – 39 065 тыс.руб., пени за просрочку платежа – 22 606 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой базы и установленной ставки по налогу на прибыль (25 %) составила 4 836 тыс.руб. Был учтен убыток за 2023г. в разере 2 418 тыс.руб. Налогооблагаемая база составила 2 418 тыс.руб., а налог на прибыль 604 тыс.руб.

Таблица № 16

	2024 г.	2025 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Условный расход/доход по налогу на прибыль	-6 652	15 193
Постоянный налоговый расход	-16 681	9358
Отложенный налоговый актив	56 976	-55 668
Отложенное налоговое обязательство	-22 628	31721
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	10 846	0
Прочие прибыль, убытки	-35 124	0
Ставка налога на прибыль	0	0
Текущий налог на прибыль	-13 265	604

4.3. Расшифровка статьей 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Курсовые разницы,покупка/продажа валюты в строках 2340 и 2350 «Прочие доходы и расходы» отражены в отчете о финансовых результатах свернуто, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Таблица № 17

Прочие доходы и расходы	2025 г.	2024 г.	Прирост (+), снижение (-) показателя

Прочие доходы и расходы	2025 г.	2024 г.	Прирост (+), снижение (-) показателя
расшифровка прочих доходов:			
Курсовые разницы	55 250	0	55 250
Оценочные обязательства по аренде помещения,оплате труда	1227	107 225	(105 998)
Резерв по сомнительным долгам	6163		6163
Продажа ОС	396		396
Прочие внереализационные доходы	15	4992	(4977)
Итого доходы	63051	112 217	(49 166)
расшифровка прочих расходов:			
Курсовые разницы		(15630)	15630
Списание по ООО «Складской комплекс» по мировому соглашению	0	(62 341)	62341
Отчисление в оценочный резерв		(39569)	39569
Продажа (покупка) иностранной валюты	(1022)	(3318)	2296
Прочие внереализационные расходы	(626)	(6001)	5375
Расходы на услуги банков	(254)	(448)	194
Юридические услуги	(6538)		(6538)
Оплата труда не учитываемая в налогообложении	(5801)		(5801)
Итого расходы	(14 241)	(127 307)	113 066

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1 Раскрытие информации по ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств представлены в таблице:

Таблица №18.

сч 09 ОНА	2025г.	2024г.	Прирост/снижение (+/-)
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Основные средства	472	711	-239
Оценочные обязательства и резервы	862	1 113	-251
Расходы будущих периодов	4 514	58 945	-54 431
Резервы сомнительных долгов	9 751	9 892	-141
Убытки прошлых лет	18 978	19 583	-605
Итого:	34 577	90 244	-55 667
сч 77 ОНО			
Доходы будущих периодов	4 005	35 725	-31 720
Основные средства	291	291	0
Итого:	4 296	36 016	-31 720

Были учтены убытки прошлых лет при начислении налога на прибыль в размере 2418 тыс.руб. и уменьшены убытки прошлых лет на 605 тыс.руб.

Были исправлены расходи будущих периодов на сумму курсовых разниц , которые не признаются в налоговом учете на сумму 68 014 тыс.руб. и доходы будущих периодов на сумму 55 604 тыс.руб.

5.2 Раскрыть информацию по Активам и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю , установленный ЦБ РФ на 31.12..2025г. :
1Евро – 92,0938 руб.;
1доллар США -78,2267 руб.
1 фунт стерлингов – 105,6060 руб.
Курсовые разницы доход – 2066854 тыс.руб.;
Курсовые разницы расход – 2011604 тыс.руб.
В форме баланса «Отчет о финансовых результатах за 2025г.» курсовые разницы отражены свернуто и размере 55 250 тыс.руб.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

С 19.02.2026 г. единственным участником Общества стало ООО «К-Девелопмент».

По состоянию на 31 декабря 2025 года конечной материнской организацией, которая косвенно владеет 100% доли в уставном капитале Общества, являлась компания DP World Eurasia Logistics FZE (UAE). Компания DP World Eurasia Logistics FZE (UAE) не имеет бенефициарных владельцев - физических лиц.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая налоговая ставка налога на прибыль организаций с 20% до 25%. При этом, продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 8.

Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.

Резерв по сомнительным долгам, представленная в таблице, был переоценен по состоянию на 31/12/2025г. и уменьшился на 6 163 тыс.руб.

Таблица №19 , тыс.руб.

Счет, Наименование счета			Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63, Резервы по сомнительным долгам		45 166		-6 163		39 003
HINDUSTAN INFRA LOG PRIVATE LIMITED		29 253		-3 862		25 391
EUR	Валюта	275 705,00				275 705,00
синкрئون Дойчланд ГмбХ		4 520		-597		3 923
EUR	Валюта	42 600,91				42 600,91

синкреон Миддл Ист		2 498		-330		2 168
EUR	Валюта	23 540,51				23 540,51
синкреон Нидерланды Б.В.		6 869		-907		5 962
EUR	Валюта	64 737,62				64 737,62
синкреон Технолоджи (США)		2 026		-467		1 559
USD	Валюта	19 927,31				19 927,31
ЭППЛ РУС ООО		0				0
Итого		45 166		-6 163		39 003

5.5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 компания «СИНКРЕОН РУС ХОЛДИНГ Б.В.» Нидерланды, юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством государства Нидерланды, являлась участником Общества, доля составляла 100 % от общей суммы уставного капитала.

Операций по взаимодействию с Компанией "СИНКРЕОН РУС ХОЛДИНГ Б.В." Нидерланды в 2025 году не производились.

Единоличный исполнительный орган ООО «синкреон Рус»:

- Генеральный директор с 18/03/2025г. Морозов Александр Геннадиевич

Основной управленческий персонал: Генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, персонала составили за 2024 год 11 583 тыс. руб., за 2025 год 28 172 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

Со связанными сторонами проводились следующие операции:

Вознаграждение основного управленческого персонала

В 2025 г. произошла смена генерального директора Васильева Евгения Арнольдовича (до 17/03/2025г.) . С 18/03/2025г. генеральным директором был избран Морозов Александр Геннадиевич.

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (заработная плата, премии, льготы) Васильева Евгения Арнольдовича, в 2025 году составил 5 588 тыс.руб. Указанные суммы включают начисленную заработную плату и страховые взносы. Расчет произведен исходя из фактически отработанного времени Васильева Евгения Арнольдовича с 01.01.2025 по 17.03.2025 гг. Доля заработной платы управленческого персонала организации составила 13,90 % в общем фонде оплаты труда за 2025 год.

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (заработная плата, премии, льготы) Морозова Александра Геннадиевича, в 2025 году составил 22 584тыс.руб. Указанные суммы включают начисленную заработную плату и страховые взносы. Расчет произведен исходя из фактически отработанного времени Морозова Александра Геннадиевича с 18.03.2025 по

31.12.2025 г. Доля заработной платы управленческого персонала организации составила 56,16 % в общем фонде оплаты труда за 2025 год.

5.6. Раскрытие информации о резервном капитале

В 2025 г. 100% участником ООО «синкреон Рус» являлся: синкреон Рус Холдинг с номинальной стоимостью долей 46 325 тыс. руб. С 19/02/2026 г. 100% участником ООО «синкреон Рус» стала компания ООО «К-Девелопмент» с номинальной стоимостью долей 46 325 тыс. руб.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

По географическому сегменту - организация оказывает услуги на территории РФ и на территории иностранных государств.

По операционному сегменту - основной деятельностью организации являются услуги по логистике, складированию продукции, сервисному ремонту.

Оказанные услуги зарубежным компаниям не предоставлялись.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств. Общество не применяет настоящее Положение.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не проводило операций, связанных с прекращением своей деятельности и не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

На 31.12.2025 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
- д) В обществе открыты валютные счета.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2025г. были исправлены ошибки по сч 60/21 курсовые разницы в налоговом учете. В связи с этим был исправлен счет 97/КР на сумму 272 054 тыс.руб.и счет 98/КР на сумму 222 417 тыс.руб.. При этом уменьшился счет 09 Расходы будущих периодов на сумму 68 014тыс.руб. и счет 77 Доходы будущих периодов на сумму 55 604 тыс.руб.

5.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

В 2025 г. был уменьшен резерв по сомнительным долгам в размере 6 163 тыс. руб. в результате переоценке валюты по состоянию на 31.12.2025г. Оплаты по дебиторской задолженности получено не было.

5.14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

В 2025г.Общество осуществляло свою деятельность на территории РФ. К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года и до настоящего времени наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в итоге, стабилизируются курсы валют. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России уходябъявил о проведении специальной военной операции на Украине. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Генеральный директор

Морозов А.Г.