

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ОВЕРБЕСТ РУС» создано 01 апреля 2022 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 50 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ОВЕРБЕСТ РУС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

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

2.2.1. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 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.

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

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от реализации ценных бумаг; доходы от оказанных услуг; доходы от реализации долей в уставном капитале организаций; доходы от реализации товаров; доходы от сдачи в аренду/субаренду помещений

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются курсовые разницы.

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	51	(21)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(32)
	3а 2024 г.	51	(11)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(21)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	51	(21)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(32)
	3а 2024 г.	51	(11)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(21)
из них исключительные права	3а 2025 г.	51	(21)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(32)
	3а 2024 г.	51	(11)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	51	(21)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	19	30	40
в том числе: Другие НМА	19	30	40
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»

3. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	57 191	(20 036)	11 965	(498)	123	(16 454)	-	-	-	-	-	68 658	(36 367)
	3а 2024 г.	59 029	(5 682)	363	(2 201)	697	(15 051)	-	-	-	-	-	57 191	(20 036)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 238	(1 239)	966	(498)	123	(885)	-	-	-	-	-	4 706	(2 001)
	3а 2024 г.	3 876	(547)	363	-	-	(692)	-	-	-	-	-	4 238	(1 239)
Транспортные средства	3а 2025 г.	52 746	(18 730)	10 999	-	-	(15 539)	-	-	-	-	-	63 744	(34 269)
	3а 2024 г.	54 947	(5 097)	-	(2 201)	697	(14 330)	-	-	-	-	-	52 746	(18 730)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	207	(67)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	207	(96)
	3а 2024 г.	207	(37)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	207	(67)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	14 256	(6 954)	8 239	(14 735)	14 735	(8 487)	-	-	-	-	-	7 760	(705)
	3а 2024 г.	-	-	14 256	-	-	(6 954)	-	-	-	-	-	14 256	(6 954)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	14 256	(6 954)	8 239	(14 735)	14 735	(8 487)	-	-	-	-	-	7 760	(705)
	3а 2024 г.	-	-	14 256	-	-	(6 954)	-	-	-	-	-	14 256	(6 954)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	100 675	(73 993)	46 396	(112 140)	100 196	(29 716)	-	-	-	34 930	(3 512)
	За 2024 г.	111 197	(43 898)	3 734	(14 256)	-	(30 094)	-	-	-	100 675	(73 993)
в том числе: Здания	За 2025 г.	100 675	(73 993)	46 396	(112 140)	100 196	(29 716)	-	-	-	34 930	(3 512)
	За 2024 г.	111 197	(43 898)	3 734	(14 256)	-	(30 094)	-	-	-	100 675	(73 993)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	70 763	71 140	120 647
в том числе:			
Здания	38 473	33 985	67 299
Офисное оборудование	2 705	2 999	3 328
Транспортные средства	29 475	34 016	49 850
Другие виды основных средств	111	140	170
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

3. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 219 142	-	1 470 521	25 799	-	-	-	-	521 148	-
	3а 2024 г.	2 007 949	-	5 132 505	(5 921 312)	-	-	-	-	1 219 142	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	366 105	-	1 000 684	(1 071 358)	-	-	-	-	295 431	-
	3а 2024 г.	1 094 592	-	4 296 375	(5 024 862)	-	-	-	-	366 105	-
Предоставленные займы долгосрочные	3а 2025 г.	853 037	-	469 837	1 097 157	-	-	-	-	225 717	-
	3а 2024 г.	913 357	-	836 130	(896 450)	-	-	-	-	853 037	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	584 566	(18 893)	6 559 246	(2 956 283)	(15 679)	-	-	-	5 945 880	-
	3а 2024 г.	1 405 431	1 148	942 640	(1 745 699)	(43 932)	-	6 085	-	584 566	(18 893)
в том числе:											
Приобретенные права требования	3а 2025 г.	-	-	1 656 052	-	-	-	-	-	1 656 052	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы краткосрочные	3а 2025 г.	534 455	-	6 559 246	(3 006 394)	-	-	-	-	4 087 307	-
	3а 2024 г.	740 347	-	363 930	(569 822)	-	-	-	-	534 455	-
Акции	3а 2025 г.	50 111	(18 893)	-	50 111	(15 679)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	665 084	1 148	578 710	(1 175 877)	(43 932)	-	6 085	-	50 111	(18 893)
Паи ЗПИФ	3а 2025 г.	-	-	203 033	-	(512)	-	-	-	202 521	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 803 708	(18 893)	8 029 767	(2 930 484)	(15 679)	-	-	-	6 467 028	-
	3а 2024 г.	3 413 380	1 148	6 075 145	(7 667 011)	(43 932)	-	6 085	-	1 803 708	(18 893)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»

3. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 790	(3 727)	-	-	X	X	62	-
	За 2024 г.	86	-	202 275	(202 360)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 790	(3 727)	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	86	-	3 356	(3 442)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 414	(197 414)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 897 675	-	1 041 796	111 344	(5 726 789)	-	-	-	324 026	-
	3а 2024 г.	2 820 965	-	4 948 998	749 831	(898 002)	-	-	(2 724 117)	4 897 675	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 295 406	-	-	-	4 291 294	-	-	-	4 112	-
	3а 2024 г.	4 112	-	4 291 294	-	-	-	-	-	4 295 406	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	482 384	-	1 021 796	-	(1 249 721)	-	-	-	254 459	-
	3а 2024 г.	2 742 385	-	657 704	-	(788 700)	-	-	-	482 384	-
Проценты начисленные	3а 2025 г.	119 885	-	-	111 344	(165 774)	-	-	-	65 454	-
	3а 2024 г.	74 468	-	-	154 719	(109 302)	-	-	-	119 885	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 203 452	(293 232)	37 865	-	-	-	(292 686)	-	3 241 317	-
	3а 2024 г.	1 191 591	(212 183)	628 480	308 587	(1 054 211)	-	-	2 129 005	3 203 452	(293 232)
в том числе: Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 101 127	(293 232)	1 079 661	111 344	(5 726 789)	-	(292 686)	X	3 565 343	-
	3а 2024 г.	4 012 556	(212 183)	5 577 478	1 058 418	(1 952 213)	-	-	X	8 101 127	(293 232)

7.2. 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	-	-	292 522	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	292 522	-	-	-

3. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 387 422	4 737 556	-	(5 602 112)	-	(856 242)	8 666 624
	За 2024 г.	8 980 067	4 120 387	1 685 981	(4 309 711)	-	(89 302)	10 387 422
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 343 231	4 737 556	-	(5 561 417)	-	(852 746)	8 666 624
	За 2024 г.	8 976 571	3 973 387	1 685 981	(4 162 711)	-	(89 302)	10 343 231
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 496	-	-	-	-	(3 496)	-
	За 2024 г.	3 496	-	-	-	-	-	3 496
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	205 592	1 490 840	-	(155 970)	-	856 242	2 396 704
	За 2024 г.	220 733	116 261	3 884	(224 588)	-	89 302	205 592
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	155 373	1 189	-	(155 373)	-	-	1 189
	За 2024 г.	7 469	66 048	-	7 446	-	89 302	155 373
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44 955	352 262	-	-	-	852 746	1 249 963
	За 2024 г.	213 258	44 955	-	(213 258)	-	-	44 955
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	34 950	-	(40 696)	-	-	34 950
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 084 735	-	-	-	3 496	1 088 231
	За 2024 г.	-	-	3 884	(3 884)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	15 097	-	-	-	-	15 097
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 229	414	-	-	-	-	1 643
	За 2024 г.	6	31	-	1 192	-	-	1 229
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 192	-	-	-	-	2 192
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 035	-	-	(597)	-	-	3 438
	За 2024 г.	-	4 035	-	-	-	-	4 035
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 593 014	6 228 396	-	(5 758 082)	-	X	11 063 328
	За 2024 г.	9 200 800	4 236 648	1 689 865	(4 534 299)	-	X	10 593 014

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 042	15 483	13 261	241	12 024
	За 2024 г.	6 413	12 197	8 331	238	10 042
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 042	15 483	13 261	241	12 024
	За 2024 г.	6 413	12 197	8 331	238	10 042

3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	647 496	28 083	-
Выданные - всего	2 178 740	449 505	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 727	3 356
Затраты на оплату труда	182 126	142 011
Отчисления на социальные нужды	42 471	33 123
Амортизация	54 667	52 110
Прочие затраты	109 447	72 777
Итого по элементам	392 438	303 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	881 898	6 675 997

3. Государственная помощь

3.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

3.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

13. Информация об учете аренды

13.1. Информация, раскрываемая арендатором

13.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисное помещение, расположенное по адресу Павелецкая пл., д.2, стр.2.

13.1.2. Условиями договора (-ов) аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

13.1.3. Информация об основании и порядке расчета процентной ставки приведена в таблице.

Информация об основании и порядке расчета процентной ставки

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Процентная ставка	
	Основание расчета	Порядок расчета
Энка Иншаат ве Санайи Аноним Ширкети	https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/	18,6800%

14. Информация о финансовых вложениях

14.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 6 467 027 тыс. руб.

15. Информация о доходах и расходах

15.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице, не расшифрованных в Отчете о прибылях и убытках.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	
в том числе:	
Изменение стоимости предметов аренды	3 570
Корректировка стоимости ценных, обращающихся на рынке (НП)	5 662
Оценочные обязательства по оплате труда	240
Прочие расходы, всего	
в том числе:	
Благотворительное пожертвование	363 465
Корректировка стоимости ценных, обращающихся на рынке	4 436
Расходы на услуги банков	6 152
Прочие расходы (НП)	9 142

16. Информация об участниках и бенефициаре

6.1 Участниками Общества являются Мартьянов Денис Валерьевич (99,99% долей в уставном капитале Общества) и Севостьянов Денис Андреевич (0,01% долей в уставном капитале Общества).

Бенефициарным владельцем Общества является Мартьянов Денис Валерьевич ИНН 183474437222.

16.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	
Заработная плата за 2025 год	64 987

17. Иная информация

17.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

17.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-453 239 552,39
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	48 690 470,64
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	50 960 394,31
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	142 882 460,48
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	93 392 238,71
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	356 157 007,55
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-2 269 923,67
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	49 490 221,77
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	51 760 145,44
3А	Эффект изменения временных разниц***	41 862 101,08
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	9 898 044,39
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-22 409 937,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	29 350 208,44
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	90 647 910,48
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-71 231 401,51
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-423 889 343,95

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «ОВЕРБЕСТ РУС»

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-185 919 878,53
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	142 882 460,48
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	93 392 238,71
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	166 751 119,56
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	43 480 839,15
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	34 875 906,65
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	49 490 221,77
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	123 270 280,41
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	73 780 058,64
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-36 019 066,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	37 760 992,64
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	46 479 969,63
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-8 718 976,66
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-148 158 885,89

17.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.														
Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10б	11	11a	11б
Доходные вложения в материальные ценности						7 302 676,17		1 825 669,04				7 302 676,17	1 460 535,23	
Доходы будущих периодов		181 893 466,09		36 378 693,22		302 179 723,03		75 544 930,76				120 286 256,94	24 057 251,39	
Нематериальные активы						0,08		0,02				0,08	0,02	
Основные средства	385,13	67 298 895,65	77,03	13 459 779,13	1 806,77	26 682 385,66	451,69	6 670 596,42	1 421,64	284,32		-40 616 509,99	0,03	8 123 302,02
Оценочные обязательства и резервы	6 413 456,06		1 282 691,21						-6 413 456,06		1 282 691,21			
Расходы будущих периодов	156 284 799,51		31 256 959,90		493 428 009,24		123 357 002,31		337 143 209,73	67 428 641,95				
Арендные обязательства	80 753 712,52		16 150 742,50		78 100 025,92	36 331 759,73	19 525 006,48	9 082 939,93	-2 653 686,60		530 737,32	36 331 759,73	7 266 351,94	
Проценты по обязательствам		5 609 609,81		1 121 921,96		1 072 410,15		268 102,54				-4 537 199,66		907 439,93
Итого	243 452 353,22	254 801 971,55	48 690 470,64	50 960 394,31	571 529 841,93	373 568 954,82	142 882 460,48	93 392 238,71	328 077 488,71	67 428 926,27	1 813 428,53	118 766 983,27	32 784 138,61	9 030 741,95

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.														
Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10б	11	11a	11б
Доходные вложения в материальные ценности		7 302 676,17		1 825 669,04		7 054 395,55		1 763 598,89				-248 280,62	1 763 598,89	1 825 669,04
Доходы будущих периодов		302 179 723,03		75 544 930,76		125 202 271,00		31 300 567,75				-176 977 452,03		44 244 363,01
Нематериальные активы		0,08		0,02		0,20		0,05				0,12	0,03	
Основные средства	1 806,77	26 682 385,66	451,69	6 670 596,42	3 371,28	31 418 157,43	842,82	7 854 539,36	1 564,51	391,13		4 735 771,77	7 854 539,34	6 670 596,40
Расходы будущих периодов	493 428 009,24		123 357 002,31		621 802 649,25		155 450 662,31		128 374 640,01	32 093 660,00				
Арендные обязательства	78 100 025,92	36 331 759,73	19 525 006,48	9 082 939,93	44 698 174,10	7 662 743,92	11 174 543,53	1 915 685,98	-33 401 851,82	11 174 543,53	19 525 006,48	-28 669 015,81	1 915 685,98	9 082 939,93
Проценты по обязательствам		1 072 410,15		268 102,54		500 283,60	2 585 788,48	125 070,90	646 447,12	500 283,60	125 070,90	1 513 378,33	646 447,12	268 102,54
Итого	571 529 841,93	373 568 954,82	142 882 460,48	93 392 238,71	667 004 478,23	173 923 356,58	166 751 119,56	43 480 839,15	95 474 636,30	43 393 665,56	19 525 006,48	-199 645 598,24	12 180 271,36	62 091 670,92

Порядок расчета				
Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026				
Гр. 8 = гр. 6 * 25%				
Гр. 9 = гр. 7 * 25%				
Гр. 10, 11. Изменение временных разниц				
Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2				
Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3				
Гр. 10a, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)				
Если гр. 10 > 0, то гр. 10a = гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 09 Кт 68				
Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 09				
Гр. 11a, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)				
Если гр. 11 > 0, то гр. 11a = гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 77				
Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 77 Кт 68				
Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период				

17.2. Информация, раскрываемая ООО Овербест Рус

17.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Мартьянов Д.В.