

5. 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.	1 089 367	-	-	-	-	-	-	-	1 089 367	-
	3а 2024 г.	2 031 468	-	-	-	-	-	-	(942 101)	1 089 367	-
в том числе: Фин.вложения в приобретение доли в уставном капитале ООО«Белгородская индейка»	3а 2025 г.	1 089 367	-	-	-	-	-	-	-	1 089 367	-
	3а 2024 г.	1 089 367	-	-	-	-	-	-	-	1 089 367	-
Займы, предоставленные ООО «Белгородская индейка»	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	942 101	-	-	-	-	-	-	(942 101)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	157 000	-	-	-	-	-	-	(157 000)	-	-
в том числе: Займы, предоставленные ООО «Белгородская индейка»	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	157 000	-	-	-	-	-	-	(157 000)	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 089 367	-	-	-	-	-	-	-	1 089 367	-
	3а 2024 г.	2 188 468	-	-	-	-	-	-	(1 099 101)	1 089 367	-

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	-	-	-

7. 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.	1 476 557	-	-	-	(16 048)	-	-	(566 066)	894 442	-
	3а 2024 г.	154 796	-	150 000	50 515	-	-	-	1 121 246	1 476 557	-
в том числе: Займы выданные (прочие внеоборотные активы)	3а 2025 г.	1 249 101	-	-	-	(15 000)	-	-	(466 901)	767 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 000	-	-	-	-	1 099 101	1 249 101	-
З-ть по процентам к получению по дог. займов выданных (прочие внеоборотные активы)	3а 2025 г.	227 456	-	-	-	(1 048)	-	-	(99 165)	127 242	-
	3а 2024 г.	154 796	-	-	50 515	-	-	-	22 145	227 456	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	391	-	571	-	(155)	-	-	566 066	566 873	-
	3а 2024 г.	24 938	-	155	-	(2 558)	-	-	(22 145)	391	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	155	-	191	-	(155)	-	-	-	191	-
	3а 2024 г.	250	-	155	-	(250)	-	-	-	155	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	236	-	380	-	-	-	-	-	616	-
	3а 2024 г.	2 543	-	-	-	(2 308)	-	-	-	236	-
Займы, выданные беспроцентные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	466 901	466 901	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З-ть по процентам к получению по дог. займов выданных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	99 165	99 165	-
	3а 2024 г.	22 145	-	-	-	-	-	-	(22 145)	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 476 948	-	571	-	(16 203)	-	-	X	1 461 315	-
	3а 2024 г.	179 734	-	150 155	50 515	(2 558)	-	-	X	1 476 948	-

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	-	-	-	-	-	-

8. 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.	1 654 088	-	-	(14 009)	-	(649 652)	990 427
	За 2024 г.	1 318 958	173 532	25 160	-	-	136 438	1 654 088
в том числе: Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	51 986	-	-	-	-	(40 918)	11 068
	За 2024 г.	25 326	-	25 160	-	-	1 500	51 986
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 602 102	-	-	(14 009)	-	(608 734)	979 359
	За 2024 г.	1 293 632	173 532	-	-	-	134 938	1 602 102
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 188	452	1 401	(416)	-	649 652	694 278
	За 2024 г.	221 239	177	1 743	(43 532)	-	(136 438)	43 188
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	42 441	-	-	-	-	608 734	651 175
	За 2024 г.	217 177	-	-	(39 798)	-	(134 938)	42 441
Проценты по займам	За 2025 г.	406	-	1 401	(74)	-	40 918	42 651
	За 2024 г.	2 031	66	1 743	(1 934)	-	(1 500)	406
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	417	-	-	-	-	417
	За 2024 г.	1 796	-	-	(1 796)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	342	-	-	(342)	-	-	-
	За 2024 г.	231	111	-	-	-	-	342
Итого	За 2025 г.	1 697 276	452	1 401	(14 425)	-	X	1 684 705
	За 2024 г.	1 540 197	173 709	26 903	(43 532)	-	X	1 697 276

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	-	-	4
в том числе:			
Расчеты по сумме займа	36 838	-	4
Расчеты по краткосрочным процентам	1 385	-	-

8.3. 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.	2 903	1 280	3 665	517	-
	За 2024 г.	841	2 065	-	3	2 903
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 903	1 280	3 665	517	-
	За 2024 г.	841	2 065	-	3	2 903

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	13 422	13 188
Отчисления на социальные нужды	2 365	2 394
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 938	5 251
Итого по элементам	19 725	20 833
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 725	20 833

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

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика
Форма собственности:
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	01010288
ИНН/КПП	9701035209 / 770101001
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕРОНЕЗИ РУС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества 101000, Москва г, Большой Златоустинский пер, дом 1, строение 1, АНТРЕСОЛЬ 2 ЭТ ПОМ II КОМН I

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Деятельность по управлению холдинг – компаниями (ОКВЭД-2 70.10.2)

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников, срок утверждения еще не определен.

Общество применяло общую систему налогообложения.

Общество имеет обособленное подразделение, созданное 01.04.2017 г. по адресу 308015, г.Белгород, ул.Пушкина, д.49А

1.2 ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2025г., которая была подписана 30.03.2026.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с необходимостью дополнения пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 г. и приведением показателей 2024 года в отчете о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с отчетностью за 2024 год.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество (организация-арендатор/субарендатор) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. 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. Основание: п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года N 86н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Предоставленные долгосрочные займы относятся к категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Процентный доход признается с использованием эффективной ставки процента.

Для краткосрочных займов со сроком погашения менее 12 месяцев организация принимает решение не проводить дисконтирование и отражать их по номинальной стоимости ввиду незначительности различий.

Вклад в уставный капитал оценивается по справедливой стоимости. В случае невозможности надежного определения справедливой стоимости на отчетную дату (отсутствие активного рынка, сопоставимых сделок), оценка производится по себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (по п.14 ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность)).

Долгосрочная дебиторская задолженность (включая беспроцентные займы со сроком > 12 мес.) не соответствуют критериям оборотных активов, и поэтому отражается в разделе I «Внеоборотные активы». Реклассификации на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не требуется.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, признаются управленческими расходами и в полном объеме относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде их признания

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами. (п.28 ФСБУ 4/2023, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Учет расходов по займам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. [пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008]

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено

соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства. [п. 19 ФСБУ 4/2023]

Денежные средства, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. [п. 19 ПБУ 23/2011]

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. [п. 12 ПБУ 3/2006]

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил: [п. 22 ПБУ 3/2006]:

Курс ЦБ РФ	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1 евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.

Иное

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если отношение суммы этого показателя к общему итогу за отчетный год составляет 10% (Приказ Минфина РФ № 67н от 22.07.2003).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» или счету 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». [п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Письмо Минфина России от 12 января 2012 г. № 07-02-06/5]

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Сравнительные показатели за 2024 год в отчетности 2025 года не пересчитывались.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражена в составе прочих внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности (прочих внеоборотных активов) также раскрыта в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (стр.1250 баланса, стр.4500 ОДДС)	13 853	30 264	76 012

Денежных эквивалентов не было.

Расшифровка потоков по прочим платежам и прочим поступлениям в Отчете о движении денежных средств денежных, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Проценты, полученные по депозитам	285	
Итого прочие поступления стр.4119	285	
Потери при валютнообменных операциях	(532)	
Комиссия банка	(232)	(24)
Прочие	(78)	
Итого прочие платежи стр. 4129	(842)	(24)

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражена в составе прочих внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности (прочих внеоборотных активов) раскрыта в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 939 010 тыс. руб.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Данные о заемных средствах приведены в разрезе Долгосрочных и Краткосрочных обязательств

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 8.3. Оценочные обязательства пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. АРЕНДА

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде в отношении краткосрочного договора аренды, по которому срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, не предусмотрен переход права собственности и не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от реализации товаров, продукции и услуг за 2024, 2025 годы отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности представлена в таблице 10. Расходы по обычным видам деятельности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2024	2025
Проценты к получению по займам выданным и депозитам	50 801	0
Прочие доходы		
Курсовые разницы (свернуто)		14 112
Оценочные обязательства по отпускам	3	517
ИТОГО прочие доходы:	3	14 628

Прочие расходы и проценты к уплате за три года представлены следующим (тыс. руб)

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2024	2025
Проценты к уплате	26 903	1 402
Прочие расходы		
Курсовые разницы (свернуто)	7 617	
Комиссия банка	453	23
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	531	
Резерв обесценения фин. вложений		10 000
Прочие	73	40
ИТОГО прочие расходы:	8 674	10 063

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.25 г. расхождения между бухгалтерским и налоговым учетами относятся к постоянным и временным.

В 2025 году постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, принятым в бухгалтерском учете и не принятым для целей налогообложения прибыли.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, исчисляемая по данным налогового учета, составила 14 568 тыс. руб., ОНА 2 712 тыс. руб. Эта разница образовалась в связи с разным отражением расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учетах, оценочных обязательств, начисленных только в бухгалтерском учете. (Аналогичные показатели в 2024 году – 7 625 тыс. руб., ОНА 1 525 тыс. руб. Также в связи с тем, что с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. пересчет отложенных налоговых активов в 2024 году составил 5 265 тыс. руб..).

Общая сумма налогооблагаемой временной разницы составила 127 832 тыс. руб. ОНО 6 958 тыс. руб. Эта разница связана с различным отражением в бухгалтерском и налоговом учетах доходов будущих периодов (Аналогичные показатели в 2024 году – 10 910 тыс. руб., ОНА 2 182 тыс. руб. Также в связи с тем, что с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. пересчет отложенных налоговых обязательств в 2024 году составил 1 741 тыс. руб..).

Текущий налог на прибыль отражен в стр. 2411 Отчета о финансовых результатах.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И ПРЕТЕНЗИОННЫХ СПОРАХ

На дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности судебные дела и претензионные споры отсутствуют.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

ООО «ИЧ Менеджмент»

(Управляющей компании

ООО «ВЕРОНЕЗИ РУС»)

Иванова М.А.,

27.04.2026