

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Северный логистический комплекс»
за 2025 год**

Содержание

Номер	Наименование раздела	Стр
I	Общие сведения	3
1.1.	Описание Общества	3
1.2.	Информация об органах управления	3
II	Основные положения учетной политики	4
2.1.	Основа составления	4
2.2.	Информация об уровне существенности	4
2.3.	Основные средства	4
2.4.	Инвестиционная недвижимость	5
2.5.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	6
2.6.	Учет аренды	6
2.7.	Запасы	6
2.8.	Дебиторская задолженность	7
2.9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.10.	Капитал	8
2.11.	Заемные средства	8
2.12.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	8
2.13.	Признание доходов	9
2.14.	Признание расходов	9
2.15.	Изменения сравнительных показателей	9
III	Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	10
3.1.	Основные средства	10
3.2.	Запасы	11
3.3.	Дебиторская задолженность	12
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
3.5.	Капитал и резервы	12
3.6.	Долгосрочные заемные обязательства	12
3.7.	Краткосрочные заемные обязательства	13
3.8.	Обязательства	13
IV	Пояснения к отчету о финансовых результатах	
4.1.	Выручка	14
4.2.	Проценты	15
4.3.	Прочие доходы	16
4.4.	Прочие расходы	16
4.5.	Налог на прибыль	16
4.6	Отчет о движении денежных средств	17
V	Прочие пояснения	18
5.1.	Информация о связанных сторонах	18
5.2.	Информация о затратах на энергетические ресурсы	20
5.3.	Условные факты хозяйственной деятельности	20
5.4.	События после отчетной даты	20
5.5.	Риски хозяйственной деятельности	19
6	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	23

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Северный логистический комплекс» (далее-Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Преамбула

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. является пересмотренной и заменяет собой ранее представленную отчетность. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах добавлен раздел 6 «Соблюдение принципа непрерывности деятельности», скорректированы данные по операциям со связанными сторонами за 2024, 2025гг. и дополнительно раскрыты денежные потоки со связанными сторонами за 2024, 2025гг.(п.5.1) , а также добавлена информация об изменении сравнительных показателей за 2023 год (п.2.15).

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Северный логистический комплекс» (сокращенное название - ООО «СЛК»), зарегистрировано 05.03.2008, ОГРН 1088602001993, свидетельство о государственной регистрации выдано Управление Федеральной налоговой службы по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Основные виды деятельности Общества:

код ОКВЭД 68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

код ОКВЭД- 68.3- Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра а.окр, г Сургут, ул Индустриальная, 21

Общество не имеет в своем составе филиалов и представительств.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 16 человек (за 2024 г -16 человек)

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет по состоянию на 31.12.2025г. - 63 000 000 руб.

Стоимость чистых активов Компании:

на 31.12.2023 г. – (671 123) тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. – (713 922) тыс. руб.

на 31.12.2025 г. – (700 443) тыс. руб.

1.2. Информация об органах управления

Органами управления общества согласно Устава является общее собрание участников, совет директоров Общества, единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Совет директоров Общества

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество
1	Бовин В.С.
2	Байль С.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

3	Сазанская С.Н.
---	----------------

Исполнительный орган

Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Дата назначения на должность	Основание назначения
Генеральный директор/директор	Махутов А.В.	01.12.2023	Решение Общего собрания учредителей
Генеральный директор/директор	Махутов А.В.	30.04.2025	Решение Общего собрания учредителей

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ:

Фамилия, Имя, Отчество	Гражданство	Доля владения
Богомолва Ирина Геннадьевна	РФ	Косвенная доля владения свыше 25%
Богомолва Светлана Геннадьевна	РФ	Косвенная доля владения свыше 25%

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена ООО «Северный логистический комплекс» от 28.12.2024 г. № 48

2.2. Информация об уровне существенности

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если, его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных показателей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204 н.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Основные средства, входящие в группы «Здания», «Сооружения», «Транспортные средства», а также активы, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств вне зависимости от первоначальной стоимости.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода по мере их приобретения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 10 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 3 лет
Другие виды основных средств	от 1 до 30 лет

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества в соответствии с утвержденными руководителем сроками полезного использования. Повышающие и понижающие коэффициенты не применяются.

Начисление амортизации объекта основных средств:

-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

-прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется один раз, на конец отчетного года, в процессе проведения годовой инвентаризации активов.

2.4. Инвестиционная недвижимость

К инвестиционной недвижимости отнесены - недвижимость (здания, земельные участки), удерживаемые Обществом с целью получения арендных платежей, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях или продажи в ходе обычной деятельности.

При отнесении недвижимости к инвестиционной учтено, что части нескольких зданий, удерживаемые для использования в административных целях, абсолютно не существенны.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости. В состав затрат на приобретение инвестиционной недвижимости входят цена покупки и любые прямые затраты на доведение объекта в состояние, необходимое для эксплуатации. Прямые затраты включают, например, стоимость профессиональных юридических услуг и иные затраты по операции.

При отсрочке оплаты за инвестиционную недвижимость фактические затраты определяются как эквивалент цены при условии немедленного платежа денежными средствами. Разница между данной суммой и общей суммой оплаты признается в качестве расходов по процентам в течение периода отсрочки.

Последующие затраты, связанные с отражением инвестиционной недвижимости, относятся на увеличение балансовой стоимости инвестиционной недвижимости, когда:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

- существует вероятность получения в будущем экономических выгод сверх нормативных показателей, первоначально рассчитанных для имеющихся объектов инвестиционной недвижимости;

- такие затраты могут быть достоверно оценены и отнесены на конкретный актив.

Все прочие последующие затраты признаются как расходы текущего периода.

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости не производится.

После первоначальной оценки инвестиционная недвижимость учитывается по фактическим затратам на приобретение (строительство) за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения.

Общество перестает учитывать объект инвестиционной недвижимости на своем балансе в случае его выбытия или в связи с тем, что Общество больше не ожидается от актива поступления экономических выгод в будущем.

Прекращение признания объекта инвестиционной недвижимости может быть обусловлено теми же причинами, что прекращение признания объекта недвижимости, занимаемого владельцем. Выбытие объекта инвестиционной недвижимости может осуществляться посредством его продажи или передачи в финансовую аренду.

Объекты инвестиционной недвижимости отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и обесценения.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете капитальные вложения классифицируются следующим образом:

- по строительным работам;
- по приобретению оборудования;
- по прочим капитальным вложениям.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС.

Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства».

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке «Нематериальные активы».

2.6. Учет аренды

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При финансовой аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшились те же статьи, которые были ранее увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Общество на отчетную дату создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств, денежные потоки отражаются 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.

Депозитные вклады, размещённые сроком до трёх месяцев, относятся к денежным эквивалентам, согласно ПБУ 23/2011 и учитываются в составе денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода пересчитываются в отчете о движении денежных средств в рубли по курсу Центрального банка РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

2.10. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11. Заемные средства

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную если по состоянию на 31.12.20XXг. отчетного года, по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты по договору полученного займа, начисляются в соответствии с условиями договора равномерно и ежемесячно, до даты возврата займа. Проценты по договору полученного займа, признаются прочими расходами отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с кредитами или займами, включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль организаций

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль» (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (балансовый способ с отражением постоянных и временных разниц).

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах отражается свернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.13. Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов. Такие доходы признаются в составе доходов в отчете о финансовых результатах Общества при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

2.14. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы. Для целей формирования Обществом финансового результата управленческие расходы в полной сумме на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.15. Изменение сравнительных показателей

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Общество изменило представление статей бухгалтерского баланса, а именно инвестиционная недвижимость была вынесена в отдельную строку 1160 из строки 1150 «Основные средства» с корректировкой сравнительных показателей на 31.12.2023г., 31.12.2024г.

Результаты пересчета сопоставимых данных на предыдущие отчетные даты представлены следующим образом:

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024:

тыс.руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Номер корректировки	На 31 декабря 2024 г. (до корректировки)	Корректировка	На 31 декабря 2024 г. (после корректировки)
Основные средства, стр. 1150	(I)	153 057	(105 049)	48 008
В том числе:				
Основные средства		47 705		47 705
Инвестиционная недвижимость		105 049	(105 049)	-
Незавершенное строительство		303		303
Инвестиционная недвижимость, строка 1160		-	105 049	105 049

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023:

тыс. руб

Показатели бухгалтерского баланса	Номер корректировки	На 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. (после корректировки)
Основные средства, стр. 1150	(1)	171 215	(119 219)	51 996
В том числе:				
Основные средства		40 733		40 733
Инвестиционная недвижимость		119 219	(119 219)	-
Незавершенное строительство		11 263		11 263
Инвестиционная недвижимость, строка 1160		-	119 219	119 219

III. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

В составе инвестиционной недвижимости числятся земельные участки, стоимость которых не погашается:

тыс. руб.

Объекты основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Потребительские свойства ОС с течением времени не изменяются:			
земельные участки	3059	3059	3059

Инвестиционная недвижимость – объекты недвижимости (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящиеся в распоряжении Общества на праве собственности или по договору аренды в качестве актива в форме права пользования с целью получения арендных платежей, доходов от прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для целей использования в оказании услуг, в производстве или поставке товаров, в административных целях, а также не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Если на земельном участке расположен объект инвестиционной недвижимости, такой земельный участок также относится к инвестиционной недвижимости.

На 31.12.2025 инвестиционная недвижимость Общества составляет 90880 тыс. руб

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества, отсутствуют.

№п/п	Наименование	Стоимость (руб.)
1	Здание административно-хозяйственного корпуса	2 201 527,75
2	Здание магазина	186 465,07
3	Земельный участок (S-1 652кв.м.)	77 190,55
4	Земельный участок (S-45 913кв.м.)	2 145 308,43
5	Земельный участок (S-8 205кв.м.)	383 423,00
6	Земельный участок (S-9 695кв.м.)	453 003,83
7	Павильон - пристройка	477 060,42
8	Склад №1	4 246 008,76
9	Склад №10	989 120,98
10	Склад №12	2 282 743,11
11	Склад №13	2 091 926,86
12	Склад №14	787 888,87
13	Склад №3	1 034 094,15
14	Склад №4	2 804 489,89
15	Склад №5	1 974 709,11
16	Склад №6	1 777 159,75
17	Склад №9	2 363 814,57
18	Универсальный склад	64 603 731,56
Итого по строке 1160, тыс. руб.		90880

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г., 31.12.2024 г.

№п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма, руб.
1	ООО "ТПХ "РОСИЧ "	Предоставленные займы	18 791 538
2	ООО "ТПХ "РОСИЧ "	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	55 550 137
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений			-74 341 675
Итого по строке 1240			

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г.

№п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма, руб.
1	ООО "ТПХ "РОСИЧ "	Предоставленные займы	18 791 538
2	ООО "ТПХ "РОСИЧ "	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	55 550 137
	Итого по строке 1170	74 341 675	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

3.2. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями № 6.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025г., 31.12.2024г. признаков обесценений запасов не выявлено.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями №7.1. «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» составила: 19301 тыс руб. бухгалтерском балансе она отражена за минусом созданного под нее резерва

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	6 187	3 236	21 970
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	3310	2064	19245
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	628	730	1216
Сальдо по ЕНС	2172	110	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41	278	1418
Расходы будущих периодов	36	54	79

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Рублевые счета	80992	59830	55906
Валютные счета			
Касса	1		6
Банковские депозиты сроком до 3-х месяцев		10900	
Итого:	80993	70730	55912

3.5. Капитал и резервы

Размер уставного капитала составляет 63 000 000 (шестьдесят три миллиона) рублей. Размер доли (в процентах) 100 % номинальная стоимость 63 000 000 (шестьдесят три миллиона) рублей, принадлежит ООО «ГВАРДИЯ» (ИНН 2611007356, ОГРН 1042600550299)

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2025 году дивиденды не объявлялись и соответственно, не выплачивались, также как и 2024 году и 2023 году.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован резервный капитал в размере 9 450 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - в размере 9 450 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 9450 тыс. рублей.

Сумма добавочного капитала составляет 371 000 тыс. руб., за 2025г., 2024г., 2023г. не изменялась.

3.6. Долгосрочные заемные обязательства

Структура долгосрочных заемных обязательств по состоянию на 31 декабря 2025г., 2024 и 2023 гг. приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Срок погашения	Сумма задолженности		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Проценты к погашению по долгосрочным займам			
От одного года до двух лет	--	--	--
От двух до пяти лет	1 044 824	10 230	1 051 735
Свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства	1 044 824	10 230	1 051 735

Основной долг по договорам займа был погашен с 2012-2024 гг. Проценты за период 2023-2025 гг не начислялись.

В строке 1450 отражена долгосрочная задолженность по уступке прав цессии .

3.7. Краткосрочные заемные обязательства

Структура краткосрочных заемных обязательств приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные кредиты	--	--	--
Краткосрочные займы	--	--	--
Проценты к погашению	---	1 051 235	15 980
Итого краткосрочные заемные средства	----	1 051 235	15 980

Проценты по договорам займов в течении 2023-2025 гг не начислялись

3.8. Обязательства

Информация по пояснению «Обязательства» приведена в таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/01) утв. приказом Минфина РФ от 28.11.2001г. № 96н.

В строке 1520 отражена кредиторская задолженность

Тыс. руб.

		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность		15 604	19 769	28 801
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 732	10 810	19 923
Расчеты с покупателями и заказчиками		5 916	272	2 261
Расчеты по налогам и сборам		2 161	2 843	1 827
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 182	4 451	3 432
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		586	397	548
Расчеты с персоналом по оплате труда		1 027	996	810

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/01) утв. приказом Минфина РФ от 28.11.2001г. № 96н.

Информация по Оценочным обязательствам приведена в таблице 8.3. Оценочные обязательства к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Информация о выручке (нетто) (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей), себестоимости:

тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Аренда	108 771	104 479	(84 485)	(85 981)
Итого	108 771	104 479	(84 485)	(85 981)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024, 2025г:

тыс.руб

Показатель	2025г.	2024г
Общая сумма дохода по операционной аренде, в т.ч.	108 771	104479
переменные арендные платежи:	6 257	3590
- эл.энергия	6 050	3390
- теплоэнергия	194	193
- техническая вода	13	7

Распределение, причитающихся Обществу (арендодателю) существенных арендных платежей, по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей:

арендатор	договор	номинальные суммы арендных платежей по срокам погашения с НДС (тыс.руб.)					
		2026г.	2027г.	2028г.	2029г.	2030г.	Последующие периоды
АО Золотые луга	№УС-ХК-53/23 от 01.12.2023	4 694					
ООО ЭЙЧ ЭНД ТРЕНД	УС-ХК-05/24 от 01.01.2024	14 641					
ООО ТЮМЕНЬ-ТОРГ	УС-ХК-31/23 от 01.07.2023	1 565					

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

РУЛОГ ООО	УС-ХК-08/23 от 01.06.2023	1 375					
ООО ВОСТОК-ЗАПАД	ХК-51/23 от 01.12.2023	3 268	3 268	1 362			

Раскрытие информации по себестоимости продаж:

тыс. руб

№п/п	Виды поступлений	2025	2024
1	Амортизация ОС	20654	20150
2	Коммунальные услуги	25819	24251
3	ГСМ	86	88
4	Заработная плата	13051	11679
5	Информационные (консультационные) услуги	19	122
6	Малоценное оборудование и запасы	1993	412
7	Медосмотр	74	65
8	Налог на имущество	2534	2856
9	Содержание и ремонт основных средств	16010	22872
10	Услуги охраны	4048	3420
11	Услуги связи и интернет	26	18
12	Хозяйственные расходы	174	48
Итого по строке 2120		84 485	85 981

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка показателей управленческих расходов :

тыс. руб

№п/п	Виды поступлений	2025	2024
1	Амортизация ОС	142	181
2	Аренда имущества	417	386
3	Аудиторские услуги	316	284
4	ГСМ	218	229
5	Заработная плата	18077	16605
6	Земельный налог	1628	1628
7	Информационные (консультационные) услуги	190	284
8	Хозяйственные расходы	109	248
9	Малоценное оборудование и запасы и их содержание	1016	1023
10	Программное обеспечение	117	29
11	Транспортный налог	11	11
12	Услуги связи и интернет	91	46
Итого по строке 2220		22 332	20 954

4.2. Проценты

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Проценты к получению

Структура начисленных процентов за 2025 и 2024 гг. приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Проценты по банковским депозитам	12 253	9 044

4.3.Расшифровка прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя		2025	2024
Строка 2340		6 294	5 136
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		395	4 848
Восстановление резерва по сомнительным долгам		5 727	-
Прибыль (убыток) прошлых лет		-	251
Возмещение ущерба		157	-
Штрафы, пени и неустойки к получению		15	37

4.4. Расшифровка прочих расходов:

тыс. руб

Наименование показателя		2025	2024
Прочие расходы	2350	(1 857)	(104 246)
Отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости финансовых вложений		(240)	(99 129)
Страхование имущества за счет прибыли предприятия		(42)	(43)
Материальное поощрение(помощь в связи со смертью)		(868)	-
Расходы на услуги банков		(229)	(123)
Государственная пошлина		(386)	(13)
Убыток прошлых лет		-	(50)
Расходы, связанные с реализацией имущества и разделом зем. участка		(39)	(4 792)
Списание выделенного НДС		(4)	(4)
Расходы на услуги нотариуса		(13)	-
Прочие		(36)	(79)
Пени штрафы		-	(13)

4.5. Налог на прибыль

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в сумме 18 644 тыс. рублей, в 2024 году получен убыток 92522 тыс. рублей. Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций в размере 25 %.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций в размере 25 %.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	18644	(92522)
Условный расход по налогу на прибыль	(4661)	18504
Отложенный налог на прибыль, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц	(1791)	20440
Постоянный налоговый (расход) доход	(378)	(75)
Текущий налог на прибыль	(3374)	(2060)
Изменение отложенных налогов, связанное с пересчетом налога на прибыль на ставку 25% (стр.2460)	---	31392
Налог на прибыль прошлого периода (стр.2460)	--	(49)

В строке 1180 Бухгалтерского баланса Отложенные налоговые активы:

тыс. руб

Виды активов и обязательств	2025	2024	2023
Материалы	-	14	-
Основные средства	17 646	15595	10807
Оценочные обязательства и резервы	492	445	358
Расходы будущих периодов	36	37	
Резервы сомнительных долгов	4 825	6197	
Финансовые вложения	18 585	18585	
Убытки прошлых лет	121 978	125352	102 392
Итого	163 564	166 227	113 557

В строке 1420 Бухгалтерского баланса отражено Отложенное налоговое обязательство :

тыс.руб

Виды активов и обязательств	2025	2024	2023
Основные средства	8397	9244	8421
Товары	---	25	10
Итого	8397	9269	8431

4.6.Отчет о движении денежных средств

Расшифровка показателей строки 4119 В Отчете о движении денежных средств:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

тыс.руб

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	12253	9044
Прочие	717	1016
Итого	12970	10060

Расшифровка показателей строки 4129 Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб

Показатель	2025	2024
Расчеты с ЕНС	(248)	(325)
Прочие налоги и взносы	(6782)	(4432)
Расчеты с подотчетными лицами	(94)	(45)
Прочие расчеты с персоналом	(166)	(85)
Прочие дебиторы и кредиторы	(550)	(543)
Услуги банка	(222)	(115)
Итого	(8062)	(5545)

V. Прочие пояснения

5.1.Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся Основное общество, Конечное основное общество, бенефициары, другие связанные стороны находящиеся под контролем Конечного основного общества и основной управленческий персонал.

Наименования Основного общества, Конечного основного общества и других связанных сторон, а также состав ревизионной комиссии не раскрываются в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в Таблице:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Характер проводимых Операций	Объем операций за 2025 г, в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.2025 Дебиторская задолженность	Сальдо расчетов на 31.12.2025 Кредиторская задолженность
Материнская компания / собственник				
Основное общество	Займы (проценты)	(13 478)		1 015 756
Другая связанная сторона 1	Займы (проценты)	-		15 000
Другая связанная сторона 2	Цессия	-		15 340
	Услуги по хранению имущества	60		5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Характер проводимых Операций	Объем операций за 2024г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.2024 Дебиторская задолженность	Сальдо расчетов на 31.12.2024 Кредиторская задолженность
Материнская компания / собственник				
Основное общество	Займы (проценты)	(500)		1 029 235
Другая связанная сторона 1	Займы (проценты)	-		15 000
Другая связанная сторона 2	Цессия	(2 000)		15 340
	Услуги по хранению имущества	60		5

За 2024–2025гг. проценты не начислялись в связи с отсутствием оснований (отсутствие основного долга на конец отчетных периодов 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г.)

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Другие связанные стороны
За 2025г.			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		60
Платежи в том числе:			
процентов по долговым обязательствам	4123	13 478	

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Другие связанные стороны
За 2024г.			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		60
Платежи в том числе:			
процентов по долговым обязательствам	4123	500	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		2 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

К основному управленческому персоналу Общество относит участников совета директоров и генерального директора.

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата, премии) включая НДФЛ и страховые взносы Общества составляет:

2025 год- ФОТ - 7950 тыс. руб

2024 год ФОТ .-7345 тыс руб.

Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу Общества – не предусмотрено.

Расчеты по операциям Компании со связанными сторонами производятся денежными средствами.

5.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили -28 062 тыс. рублей, в 2024 году- 27 593 тыс. рублей.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

В Обществе отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых, в случае неблагоприятного исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, которые могут существенно повлиять на финансовый результат Общества в будущем.

5.4. События после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности. Обществом не вносилось и не рассматривается внесение нетипичных бухгалтерских проводок. Операций, повлекших за собой необходимость исправления ошибок за предыдущий период, не выявлено. Существенных событий после отчетной даты не имеется.

5.5. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена различным финансовым рискам: рыночный риск (включая риск изменения рыночных цен на товары, валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Программа Общества по управлению рисками основана на непредсказуемости финансового рынка и стремлении минимизировать возможные негативные воздействия на финансовые результаты Общества. Общество не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков.

Управление операционными рисками осуществляется на уровне финансовой службы Общества при общем мониторинге и контроле со стороны руководства.

Налоговое законодательство

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Руководство Общества основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка по налогу на прибыль возросла до 25%.

Рост налоговых ставок, исчисляемых Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Подверженность Общества кредитному риску вызвана наличием денежных средств, депозитов в банках, необеспеченной дебиторской задолженности, а также займов выданных.

Руководство полагает, что кредитный риск, относящийся к денежным средствам, депозитам и дебиторской задолженности, находится на приемлемом уровне в связи с высоким кредитным рейтингом банков, в которых размещены данные денежные средства, а также осуществлением мероприятий по управлению кредитным риском, связанными с контрагентами, с которыми Общество осуществляет взаимодействие.

Рыночный риск

Рыночный риск, связанный с финансовыми инструментами, представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов или будущих потоков денежных средств, поступление которых ожидается по финансовому инструменту, в связи с изменением процентных ставок, валютных курсов, цен на товары или других рыночных показателей.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок возникает в связи с краткосрочными и долгосрочными кредитами и займами Общества. Процентные ставки по кредитам Общества являются фиксированными. Однако условия этих договоров предусматривают право кредитора на одностороннее изменение процентной ставки (как в сторону увеличения, так и в сторону понижения), которое, помимо прочих факторов, может быть основано на решении ЦБ РФ об изменении ключевой ставки. В 2025 году ЦБ РФ снизил ключевую ставку с 21% до 16%.

Банковские депозиты и выданные займы (в большинстве случаев) имеют фиксированную процентную ставку, поэтому не подвержены риску изменения процентной ставки по денежным потокам. Общество регулярно анализирует свою подверженность риску изменения процентной ставки.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 г., Общество не подвергалось риску изменения процентных ставок, поскольку процентные ставки по займам в большинстве случаев фиксированные.

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе нет заключенных кредитных договоров с плавающей процентной ставкой. Ставки в заключенных договорах фиксированные.

Согласно оценке руководства, подверженность Общества риску изменения процентных ставок находится на приемлемом уровне.

Риск изменения цены реализации

Общество подвергается финансовым рискам, связанным с изменением цен на продукцию.

Финансовые показатели деятельности Общества связаны с уровнем цен на продукцию. Уровень цен зависит от ряда факторов, контролировать которые в полном объеме Общество не может. Ключевыми причинами возможного снижения цен могут выступать: снижение мировых цен, снижение покупательной способности населения.

Валютный риск

Валютный риск связан с изменением справедливой стоимости или будущих денежных потоков по финансовому инструменту, стоимость которого выражена в иностранной валюте, из-за изменения курса валют.

На 31 декабря 2025 года валютный риск возникает в отношении остатков денежных средств в банках. В связи с тем, что остатки денежных средств незначительны, валютный риск оценивается руководством Общества как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Финансовая служба Общества осуществляет регулярный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков, а также анализирует графики погашения финансовых обязательств с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

Страновые и региональные риски

24 февраля 2022 года Россия начала специальную операцию на территории Украины. США, Европейский союз и другие европейские страны ужесточили санкции против России, что оказало негативные последствия на экономическую ситуацию в РФ, включая падение курса рубля, повышенную волатильность финансовых рынков и т.д.

В 2025 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказало влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики.

Общество осуществляет свою деятельность в пределах РФ, в связи с этим, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество связаны с Российской Федерацией. Экономическая и политическая нестабильность в России, введение санкций, неустойчивость банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в экономике могут негативно сказаться на деятельности Общества.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.

На дату формирования настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

В настоящий момент руководством Общества проводится оценка воздействий событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства данные события не окажут существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На протяжении нескольких лет подряд Общество имеет отрицательное значение величины чистых активов.

В Обществе убытки образовались за счет процентов по займам, которые были предоставлены Обществу для строительства Объекта «Универсальный склад» заимодавцем в долларах США, в следствие существенного повышения курса доллара США.

Далее Обществом предпринимались мероприятия направленные на улучшение финансового положения Общества.

Для улучшения финансово-хозяйственного положения были подписаны соглашения об изменении условий займа: изменение валюты займа; изменение порядка очередности гашения перечисленных сумм в рамках договоров займов, которые позволяют первоочередно погашать сумму займа без процентов, снижение процентной ставки.

Долг по займу и начисленным процентам был передан по договору уступки прав (цессии) новому кредитору ООО «Гвардия», которое с 2022г. является единственным участником Общества. ООО «Гвардия» в 2022 г. осуществило вклад в имущество Общества в сумме 371 000 тыс. руб. в целях поддержания ликвидности и платежеспособности Общества,

Задолженность по основному долгу по договорам займа полностью погашена в 2022г., задолженность по процентам погашается по графикам, согласованным договорами займа.

Обществом заключены долгосрочные договоры аренды с арендаторами, руководством общества проводится работа по привлечению новых арендаторов для увеличения доходности от основного вида деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

За 2025 г. чистая прибыль составила 13 479 тыс. руб. За 2024 г. чистый убыток составил 42 799 тыс.руб. (преимущественно в связи с созданием резерва под снижение стоимости финансовых вложений, а также резерва по сомнительным долгам).

Так как кредитором по процентам по договорам займов является единственный участник Общества ООО «Гвардия», соответственно это исключает риски предъявления претензий, ареста счетов, судебных разбирательств.

Единственный участник Общества ООО «Гвардия» не планирует ликвидацию Общества.

Признаки банкротства Общества отсутствуют.

Руководство Общества не сомневается в соблюдении принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

_____Махутов Андрей Владимирович

29 апреля 2026г.