

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «Девелпей-РУС»

в тысячах рублей.

Содержание

Стр.

1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Учетная политика	3
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	9
4. Информация о доходах и расходах (поояснения к ОФР)	15
5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства	16
6. Арендные операции	17
7. Информация о связанных сторонах	17
8. События после отчетной даты	19
9. Иные сведения	20

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей-Рус»	
Краткое наименование	ООО «Девелей-Рус»	
Дата государственной регистрации	28.11.2005	
Основной государственный регистрационный номер	1057749250536	
ИНН	7728566404	
Вид(ы) деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	
ОКПО	79478414	
Местонахождение	Чувашская Республика г. Канаш тер Элеватор,37	
Основным местом ведения деятельности организации является	г. Канаш	

1.2. Численность работающих

Год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату, чел
2025	0	0
2024	2	2

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования в Организации созданы органы управления:

- единственный участник Общества;
- единственный орган управления в лице директора.

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и российских положений по бухгалтерскому учету: действующих положений по бухгалтерскому учету (далее-ПБУ) и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1 Основные средства

Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств.
Группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020)	Группа ОС- Машины и оборудование (кроме офисного)
Критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры и техобслуживание, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (для признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта) п. 10 ФСБУ 6/2020	Более 50% от первоначальной стоимости
Порядок бухгалтерского учета запасов, используемых для капитальных вложений и отражения их в бухгалтерском балансе (по какой строке)	На счёте 08; в бухгалтерском балансе- по строке 1190
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной стоимости по всем группам
Элементы амортизации и их изменение: Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых меняется: -способ начисления амортизации

	-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов - срок полезного использования более чем на 5 процентов (Основание: п.37 ФСБУ 6/2020) Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1
Способы начисления амортизации по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация начисляется линейным способом по всем группам
Дата начала и окончания начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020)	Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета
Определение ликвидационной стоимости	Ликвидационной стоимостью (ЛС) объекта основных средств (ОС) считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). По группе Машин и оборудование (кроме офисного) - Ликвидационная стоимость равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной
Методика проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и порядок признания обесценения в бухгалтерском учете	- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020) - Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

2.1.2 Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	Стоимость выбывающих финансовых вложений равна первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. (п.19 ПБУ 19/02)	Финансовые вложения предназначены для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы. Единицей бухгалтерского учета является одна ценная бумага (один выданный займ). Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска доходов.

2.1.3 Оценочные резервы

Оценочные резервы под обесценение запасов, финансовых вложений и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения. Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении чистой возможной цены над фактической себестоимостью.

Основание для создания резерва под обесценение финансовых вложений – акт оценки наличия признаков обесценения финансовых вложений (ПБУ 19/02). Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов, признаков свидетельствующих о существенном обесценении запасов не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникли.

Основание для создания резерва под сомнительную задолженность и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не

погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

Списание долга, ранее признанного в учете сомнительным, по которому был сформирован резерв, производится за счет резерва. В случае если сумма созданного резерва меньше суммы долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов.

Списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника. В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

2.1.4 Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности
Порядок признания выручки организации (п. 17 ПБУ 9/99)	Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи имущества в аренду – ежемесячно исходя из условий договора

2.1.5 Учет арендных операций

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н. Организации не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - если 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; п. 11 6) ФСБУ 25.
- По договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно.

При получении в пользование предмета аренды в бухгалтерском учете отражается право пользование активом и соответствующее арендное обязательство. Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей с применением ставки дисконтирования, сопоставимой с той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства. Ставка дисконтирования определяется на дату начала договора и остается неизменной в течение срока аренды, кроме случаев, когда произошли изменения по договору в части срока аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается

переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды, если предмет аренды переходит в собственность арендатора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. По договорам аренды, в которых Организация выступает в качестве арендодателя, в части операционной аренды - доходы от аренды признаются равномерно и классифицируются как доходы от обычных видов деятельности (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

2.1.6 Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	Приводится из текста УП организации
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования и иные инвестиции со сроком погашения менее 30 дней
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки, связанные с выплатами по договорам аренды, по которым не признаются ППА и арендные обязательства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долеговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации. Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения арендных обязательств, отражаются в составе денежных потоков по финансовой деятельности.
для пересчета в рубли величинны денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

2.1.7 Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях детализации денежных потоков в Отчете о движении денежных средств считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы поступлений или выплаты денежных средств по каждому разделу отчета. Показатели, составляющие менее 10% от общей суммы поступлений или выплат денежных средств по разделу отчета, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.2. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступило в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось. В бухгалтерской отчетности Организация раскрывает информацию, состав и содержание которой определены положениями пп. 8-50 ФСБУ 4/2023.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г. ¹⁾	22 676	(22 676)					22 676	(22 676)
	5210	за 20 24 г. ²⁾	22 676	(22 091)			(584)		22 676	(22 676)
в том числе:	5201	за 20 25 г. ¹⁾	22 676	(22 676)					22 676	(22 676)
		за 20 24 г. ²⁾								
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211		22 676	(22 091)			(584)		22 676	(22 676)

Организацией в конце отчетного года проведена проверка наличия внешних и внутренних факторов, которые могут указывать на возможное обесценение основных средств и установила, что признаки обесценения не выявлены, поэтому тестирование основных средств с целью определения суммы обесценения не требуется.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имело основных средств с ограничением права собственности, а также переданных в залог.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Элементы амортизации по объектам основных средств не изменены.

Выбытия основных средств за отчетный период не было.

Капитальные вложения в основные средства за отчетный период не осуществлялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года нет.

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные – всего	за 2025 г.	144 500	-	-	-	-	-	(100 000)	144 500	(100 000)
в том числе:	за 2024 г.	144 500	-	-	-	-	-	-	144 500	-
Вклады в уставный капитал	за 2025 г.	144 500	-	-	-	-	-	(100 000)	144 500	(100 000)
Краткосрочные – всего	за 2024 г.	144 500	-	-	-	-	-	-	144 500	-
	за 2025 г.	45 000	-	-	(45 000)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	57 000	-	25 000	(37 000)	-	-	-	45 000	-
в том числе:	за 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
займы	за 2024 г.	50 000	-	-	(30 000)	-	-	-	20 000	-
депозит	за 2025 г.	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	-
Финансовые вложений – итого	за 2024 г.	7 000	-	25 000	(7 000)	-	-	-	25 000	-
	за 2025 г.	189 500	-	-	(45 000)	-	-	(100 000)	144 500	(100 000)
	за 2024 г.	201 500	-	25 000	(37 000)	-	-	-	189 500	-

На 31.12.2025 г. Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки сформирован резерв на обесценение.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.			На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
	Стоимость финансовых вложений	Величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость финансовых вложений	Стоимость финансовых вложений	Величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость финансовых вложений	Стоимость финансовых вложений	Величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость финансовых вложений
Вклады в уставный капитал	144 500	(100 000)	44 500	144 500	(-)	144 500	144 500	(-)	144 500
Вид финансовых вложений	Период	Остаток резерва на начало отчетного периода		Величина резерва, созданного в отчетном году		Сумма резерва, использованного в отчетном году		Остаток резерва на отчетную дату	
Вклады в уставный капитал	за 2025 г.	-		100 000		-		100 000	
	за 2024 г.	-		-		-		-	

3.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода		Изменения за период						Остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	заккрытие резерва	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	794	-	10 408	-	(10 794)	-	-	-	408	-
	за 2024г.	552	-	6 943	-	(6 701)	-	-	-	794	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	402	-	4 824	-	(4 824)	-	-	-	402	-
	за 2024г.	402	-	4 824	-	(4 824)	-	-	-	402	-
Авансы выданные	за 2025г.	95	-	-	-	(93)	-	-	-	2	-
	за 2024г.	89	-	6	-	0	-	-	-	95	-
Прочая	за 2025г.	297	-	5 584	-	(5 877)	-	-	-	4	-
	за 2024г.	61	-	2 113	-	(1 877)	-	-	-	297	-
Итого	за 2025г.	794	-	10 408	-	(10 794)	-	-	-	408	-
	за 2024г.	552	-	6 943	-	(6 701)	-	-	-	794	-

В 2025 г. просроченной дебиторской задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался. Авансы, в связи с приобретением и созданием запасов, в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют. Авансы, в связи с осуществлением капитальных вложений, в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	649	5 036	-	(5 042)	-	-	643
	5580	за 2024г.	744	4 002	-	(4 097)	-	-	649
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	3	129	-	(119)	-	-	13
	5581	за 2024г.	57	176	-	(230)	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	646	3 778	-	(3 794)	-	-	630
	5583	за 2024г.	687	3 284	-	(3 325)	-	-	646
расчеты по оплате труда	5566	за 2025г.	-	1 129	-	(1 129)	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	542	-	(542)	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	649	5 036	-	(5 042)	-	-	643
	5570	за 2024г.	744	4 002	-	(4 097)	-	-	649

Продолженная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г.	
--	--

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.5 Оценочные обязательства

Резерв по сомнительной задолженности в отчетном периоде не создавался, в связи с тем, что сомнительная задолженность не выявлена.
Резерв на отплату отпусков не создавался в связи с несущественностью суммы.

3. 6. Денежные средства

3.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12. 2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Средства на расчетных счетах в рублях	75 204	22 666	2 488
ИТОГО	75 204	22 666	2 488

3.6.2 Раскрытие информации, отраженной по строкам 4219, 4229 ОДДС

Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Прочие поступления, из них:	4219	-	224 500
Поступления от инвестиционных операций, в части договоров о финансовом размещении денежных средств признаваемых финансовыми вложениями	4219	-	224 500
Прочие платежи, из них:	4229	-	(242 500)
Платежи по инвестиционным операциям в части договоров о финансовом размещении денежных средств признаваемых финансовыми вложениями	4229	-	(242 500)

3.7 Информация о собственном капитале

3.7.1 Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал составляет 50 000 тыс. руб., оплачен полностью.

Резервный капитал отсутствует.

Добавочный капитал сформирован от дополнительного вклада учредителей, и составляет:
на 31.12.2025 г. 200 651 тыс. руб. на 31.12.2024 г. 200 651 тыс. руб. на 31.12.2023 г. 200 651 тыс. руб.

3.7.2 Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Непокрытый убыток на 31.12.2025 года составил 106 182 тыс. руб.
Чистый убыток за 2025 г. составил 67 841 тыс. руб.

В 2025 г. единственным участником Общества решений о выплате дивидендов не принималось

Непокрытый убыток на 31.12.2024 года составили 38 340 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 г. составила 7 932 тыс. руб.

В 2024 г. единственным участником Общества решений о выплате дивидендов не принималось

Непокрытый убыток на 31.12.2023 года составили 46 272 тыс. руб.

3.7.3 Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы, тыс. руб.	144 469	212 311	204 379

4. Информация о доходах и расходах (пояснения к ОФР)

4.1 Расшифровка выручки от по видам деятельности и соответствующих расходов- строка 2110, 2120 ОФР

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду	4 020	4 020	-	584
ИТОГО	4 020	4 020	-	584

4.2 Расходы по обычным видам деятельности – строки 2120, 2210, 2220 ОФР

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1 130	543
Отчисления на социальные нужды	377	181
Амортизация	-	584
Прочие затраты	193	167
Итого по элементам	1 700	1 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 700	1 475

4.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к получению - всего, (строка 2320), в том числе:	7 504	7 519
Проценты по депозитным счетам	5 581	2 113
Проценты по займам выданным	1 923	5 406
Прочие расходы - всего (строка 2350), в том числе:	(100 214)	(2)
Расходы по созданию оценочного резерва под обесценение финансовых вложений	(100 000)	-
Штрафы пени	(100)	-
Списание дебиторской задолженности	(93)	-
Услуги банка	(21)	(2)

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибыли и убытков нет.

5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

5.1 Отложенные налоги

Информация об остатках и движении налогов за 2024- 2025гг представлена в таблицах:

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2025 год

Показатель	Сальдо на 31.12.24	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы (счет 09)	-	25 000	-	25 000
в том числе:				
- по резервам под обеспечение финансовых вложений ДЗ (резервы по счету 63)	-	25 000	-	25 000
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	-	-	-	-
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	-	25 000	-	25 000

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2024 год не было

Показатель	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	(90 390)	10 062
Ставка налога	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 598	(2 012)
Постоянный налоговый расход (доход) всего,	(49)	(117)
Текущий налог на прибыль	22 549	(2 129)

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

6. Арендные операции

6.1. Основные средства, полученные в аренду

За период 2025 г. действовал договор аренды нежилого помещения № 15/2025 от 01.05.2024 г., заключенному с ООО «КСМ», рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

На основании ФСБУ 25/2018 предмет договора, по которому рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. не был признан объектом учета аренды. В связи с этим Общество не признавало в 2025 году предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде.

Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общая сумма расхода по арендным платежам составила в 2025 г. - 40 тыс. руб., а 2024 г. – 40 тыс. руб.

6.2 Основные средства, переданные в аренду

В течении 2025 г. Общество передавало в аренду оборудование по договору № 1 от 01.06.2025, заключенному с ООО «Девелей», срок аренды составляет 11 месяцев. Данный договор был классифицирован как объект операционной аренды в связи с тем, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель; срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; переход права собственности на предмет аренды договором не предусмотрен; приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2025 г. – 4 020 тыс. руб., в 2024 г. – 4 020 тыс. руб.
Переменные арендные платежи отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
1	Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ГМБХ ЭНД КО Бетайингунгс КО		Германия	Регистрационный номер HRA 74234	Контроль	контроль

2	ООО «КСМ»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия	2123006648		Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество
3	ООО «Девелей»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия	2130088634		
4	ООО «СП Дядя Ваня-Девелей»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия	3454003520	Значительное влияние	

Раздел 2. Перечень физических лиц					
№ № п/п	фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли бенефициарным владельцем	
				Да	Да
	Михаель Дурах Штефан Дурах	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклада, доли Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ГМБХ ЭНД КО Ветайлингунгс КО	Да	Да
	Садьков Миннрафик Минхалимович	Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Нет	

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

Показатель		2025 г.	2024 г.	Вид операций и условия расчетов
Выручка от операций со связанными сторонами (за вычетом НДС)				
ООО «Девелей»		4020	4020	Аренда
Итого:		4020	4020	
Приобретение товаров, работ услуг у связанных сторон				
ООО КСМ		40	40	Аренда и услуги
Итого		40	40	

Стоимостные показатели по незавершенным операциям:

Задолженность по операциям со связанными сторонами		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность				
ООО «Девелей »		402	402	402
Кредиторская задолженность				
ООО КСМ		12	-	36

Денежные потоки (поступления) в Общество от связанных сторон приведены в таблице:

		(тыс. руб.)	
Виды операций	Код строки ОДДС	2025 г.	2024 г.
ООО «Девелей»			
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4020	4020

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

		(тыс. руб.)	
Виды операций	Код строки ОДДС	2025 г.	2024 г.
ООО «КСМ»			
Платежи поставщикам	4121	(30)	(60)

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	983	468
Оплата труда	754	360
Страховые взносы на произведенные выплаты	226	108
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
Итого	983	468

Под основным управленческим персоналом организации понимается директор

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствует.

9. Иные сведения

9.1 Оценка непрерывности деятельности организации

Общество намерено продолжить свою деятельность в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы Общества выше уставного капитала (50 000 тыс. руб.) и составляют:

на 31.12.2025 г. 144 469 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. 212 311 тыс. руб.

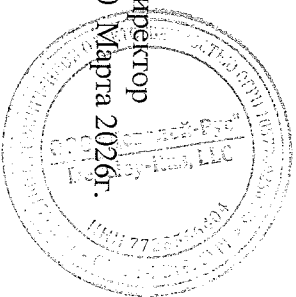
на 31.12.2023 г. 204 379 тыс. руб.

Сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством обществом меры обеспечивают бесперебойно функционирование организации и исполнения обязательств перед контрагентами.

9.2 Аудит бухгалтерской отчетности

Аудит бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2024 г. проводился ООО «Бизнесаудит».

Директор
10 Марта 2026г.



Садыхов Минрафик Минхалимович