

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
по ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Роял Эдвайзерс Ритейл»

Юридический и фактический адрес: 354002, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Я.Фабрициуса, дом 16

Дата государственной регистрации: 27.10.2014

ОГРН: 5147746277630

ИНН: 7722860343

КПП: 236701001

Общество зарегистрировано 27.10.2014 г в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Свидетельство 77 № 017075587 от 28.10.2014

13.03.2026 года общество, в связи с изменением юридического адреса, поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю.

В обществе применяется общая система налогообложения. Порядок признания доходов для целей исчисления налога на прибыль и в бухгалтерском учете - по методу «начисления» и налога на добавленную стоимость – «по отгрузке».

Уставный капитал Общества 5 810 000 руб. и состоит из следующих учредителей: ООО «Капитал», владеющий 99,9% и ООО «ФОРТИС РМ» 0,1%. В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность работающих ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» на 31.12.2025 г составила 0 человек, задолженность по заработной плате на 31.12.2025 - отсутствует.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитор общества - ООО «БСК Аудит», адрес: 350015, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д.67, член саморегулируемой организации аудиторов Содружество (Ассоциация) (СРО ААС), ОГРН 12006079852, ИНН 2310142464 ОГРН 1092310005369 (протокол общего собрания участников ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» № 6/н от 20 января 2026 года).

2. Основные положения учетной политики организации.

Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики утвержденной приказом руководителя № 1/УП от 28.12.2024 г.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 №276-ФЗ «О противодействии коррупции». По мнению Руководства, за 2025 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчётности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия 3.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия 3.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса.

В данной пояснительной записке отражены факты, которые являются существенными для достоверной оценки финансово-хозяйственной деятельности организации и могут заинтересовать пользователей бухгалтерской отчетности, а именно:

3.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020).

Основные средства, принадлежащие Обществу на балансе по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Капитальные вложения (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	663837	522065
1.1	строительство объектов основных средств	647297	514141
1.2	Право пользования активом	16540	7924

В 2025 году оборудование и прочие основные средства не приобретались.

3.2. Бухгалтерский учет аренды.

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Порядок определения сроков полезного использования

Для начисления амортизации установлен срок полезного использования ППА по сроку аренды согласно договорам аренды так как выкуп имущества не предусмотрен.

При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Способы амортизации ППА

В организации применяется линейный способ начисления амортизации ППА. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Объекты финансовой аренды отсутствуют.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из следующих данных и фиксируется в расчете ППА:

Для этой цели используем процентную ставку, по которой компания может получить заемные средства на сопоставимых условиях.

Основываясь на данных Банка России по процентным ставкам по кредитным операциям в рублях на январь 2025 года такая ставка по долгосрочным кредитам составила 17,2%.

Арендные обязательства по договорам, заключенным в 2025 году, рассчитаны по ставке дисконтирования 17,2% по долгосрочным договорам аренды и 14,6% на период 2025 года исходя из условий договора аренды.

Ставка дисконтирования пересматривается при внесении изменений в договор (п. 21 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п. 42 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

Для расчета ставки дисконтирования используем формулу $((1 + R/100)^{1/4} \text{ (для квартальных) или } 1/12 \text{ (для годовых)} - 1) \times 100\%$, где R – годовая процентная ставка под заемные средства.

Операции по аренде (лизингу) учитываются с ФСБУ 25/2018 состав аренды платежей формируется за исключением сумм НДС.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.

На 31.12.2025 г. в составе основных средств на счете 01.03 учитываются права пользования активами с остаточной стоимостью в сумме 16540 тыс. руб, в том числе:

- право пользования активом - офисные помещения для размещения офиса – 774 тыс.руб. на срок до 2026 года;

- право пользования активом – земельные участки, предоставленные под строительство объектов ОС - 15766 тыс.руб. на срок до 2026 года;

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 году составили 1470 тыс. руб., в 2024 году-1656 тыс. руб.

Информация о наличии арендованных ОС задолженности Общества, отраженной по соответствующим строкам 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Информация о дебиторской задолженности Общества, отраженной по соответствующей строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 7.1 «Дебиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	65531	28170
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	34	0
расчеты по налогам и сборам	0	22
Сальдо по ЕНС	1	
Итого	65566	28192

Дебетовое сальдо единого налогового счета составляет 1 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Информация о кредиторской задолженности Общества, отраженной по соответствующей строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 5.3 «Кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	5231	723

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	208	11
расчеты по налогам и взносам	0	50
Итого	5439	784

Данная сумма соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
51 «Расчетные счета»	84	24

3.6. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, ФСБУ 4/2023).

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, подлежащие гашению на момент погашения задолженности по договору, отражаются так же по стр. 1410 «Заемные средства» в сумме 120329 тыс. руб.

Застройщики, применяющие метод начисления, включают в расходы проценты по целевым кредитам на дату их уплаты. Целевым считается кредит (заем), который может быть использован застройщиком только на цели строительства объекта недвижимости, а также кредит, выданный в целях рефинансирования такого кредита или займа.

Основание: Новые редакции подп. 12 п. 7 ст. 272 и п. 4 ст. 328 НК РФ, п. 4 ст. 2 Закона № 214-ФЗ.

Проценты по займам, которые берут, чтобы приобрести или создать строящийся объект, учитывают в особом порядке. Их включают не в прочие расходы, а в стоимость долевого строительства (п. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы в виде процентов по договору не целевого кредита, займа учитываются в дебете счета 97 «РБП» до момента передачи объекта строительства, в качестве затрат, не увеличивающих стоимость возводимых объектов, до окончания строительства, а затем признаны прочими расходами по обычным видам деятельности.

Расходы в виде процентов по договору целевого кредита, займа на счете 08 до момента признания выручки.

Основание: пункт 7 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

В составе долгосрочных заемных средств отражены займы, полученные от юридических лиц:

тыс. руб.

Заемщик	Срок договора	% ставка	Сумма процентов по займу 2025 г.	Сумма займа 2025 г.	Доля в общей сумме за 2025 г.	Сумма займа 2024 г.	Доля % в общей сумме за 2024 г
ЮЛ	02.09.2030	17	90993	535252	100	535252	100
итого			90993	535252	100	535252	100

В составе краткосрочных заемных средств отражены займы, полученные от юридических лиц:

Заемщик	Срок договора	% ставка	Сумма процентов по займу 2025 г.	Сумма займа 2025 г.	Доля в общей сумме за 2025 г.	Сумма займа 2024 г.	Доля % в общей сумме за 2024 г
ЮЛ	20.10.2026	19,5	9300	88040	100	11420	100
итого			9300	88040	100	11420	100

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам составляет 777 523 тыс. руб. отражена в Таблице 8.1 настоящих Пояснений.

3.7 Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015)

В соответствии с п. 22 ПБУ 19/02 порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.23 ПБУ 19/02 расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

В соответствии с п. 34 ПБУ 19/02 признание дохода по финансовым вложениям определяется одним из способов:

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Формирование стоимости краткосрочных финвложений происходит аналогично. Так, строка 1240 формируется как сумма дебетового сальдо сч. 58 (по краткосрочным финвложениям).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием предпосылок обесценения вложений.

В бухучете реализация финансовых вложений отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При этом доходы и расходы отражаются на дату подписания договора, а в случае обязательной регистрации или нотариального удостоверения договора – на дату его регистрации или заверения (п. 12 ПБУ 9/99, п. 16 ПБУ 10/99).

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58 "Финансовые вложения" в корреспонденции со счетом 51 "Расчетные счета" или другими соответствующими счетами. На 31.12.2025 года сальдо по выданным займам составило 4 тыс. рублей. Доход от осуществления

финансовой деятельности за 2025 год составил 6,4 тыс. руб. Данная сумма состоит из накопленных процентов со сроком погашения в 2026 г.

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные юридическим лицам:

тыс. руб.

Заемщик	Срок договора	% ставка	Сумма процентов по займу 2025 г.	Сумма займа 2025 г.	Доля в общей сумме за 2025 г.	Сумма займа 2024 г.	Доля % в общей сумме за 2024 г.
Краткосрочные							
ЮЛ	17.02.2026	22	6,4	4	100	0	-
итого			6,4	4	100	0	-

К финансовым вложениям, отображаемым в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, относятся по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
договор уступки требования (цессии) от 01.07.2025	1646	0

На отчетную дату финансовые вложений, находящиеся в залоге, финансовые вложения, переданных третьим лицам (кроме продажи) отсутствуют.

4. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

4.1. Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020).

Доходом Общества будет являться полученная по окончании строительства экономия, отражаемая на счете 90 «Продажи». Размер экономии может быть определен только после завершения строительства и формирования инвентарной стоимости объекта.

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

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий» доходы отсутствуют;
- по прочим видам деятельности:
 - проценты полученные – 6,4 тыс. рублей;

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

4.2. Признание расходов

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с возведением объектов строительства, которые формируют фактическую себестоимость объектов строительства.

Для учета расходов по основному виду деятельности используются счета:

Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств». По дебету счета аналитика ведется по каждому объекту строительства в отдельности, с отражением затрат предусмотренные сметой.

До момента выдачи разрешения на строительство и утвержденной площади объектов, затраты, подлежащие распределению, собираются на сч.08.3 Общие к распределению. Затраты, понесенные на определенный объект, собираются на сч.08.3 с указанием объекта строительства. Затраты распределяются соразмерно общей площади объектов строительства ежемесячно. Распределение затрат производится на дату фактического завершения работ.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по дебету счета аналитический учет ведется по статьям затрат.

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Показатели по строкам 2210 в Отчете о финансах результатах в обществе за 2025 г. отсутствуют.

Информация о величине и структуре *Управленческих расходов* отражена в таблице:

<i>Вид расхода</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>
Консалтинговые услуги	-	5522
ИТ услуги и сопровождение, комп лицензии	30	24
Малоценное имущество	-	27
Оплата труда	-	494
Страховые взносы	-	131
Услуги единоличного исполнительного органа	1443	158
Нотариальные услуги	3	15
Охрана объекта	-	696
Коммунальные расходы	-	276

Аренда (субаренда) офисов, нежилых помещений	306	396
Итого –стр. 2220 Управленческие расходы	1782	7739

Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

<i>тыс. руб.</i>			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам, в т.ч.	6	20
	ЮЛ договор займа б/н от 18.02.2025	6	-
	ЮЛ договор займа б/н от 26.11.2015	-	20
	Итого по строке 2320	6	20

Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах отражена в таблице Раздела 3.12 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

Прочие расходы

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	75	120
Досрочное прекращение права пользования активом (ФСБУ 25/2018)	459	-
Госпошлина	340	20
Прочие расходы	864	2304
Итого – стр. 2350	1738	2444

5. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Финансовые вложения	31.12.2025
2	Капитальные вложения	31.12.2025
3	Денежные средства	31.12.2025
4	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж.

Стоимость проинвентаризованных ТМЦ соответствует рыночной.

6. Информация о связанных сторонах:

а) Общество располагает информацией о конечных бенефициарах, но не раскрывает данную информацию в настоящих пояснениях к БФО в соответствии с законом о защите персональных данных

б) Учредителями Общества по состоянию на 31.12.2025 года являлись:

- ООО «Капитал», владеющий 99,9%
- ООО «ФОРТИС РМ» 0,1%.

в) Исполнительным органом Общества в 2025 году является ООО «Дирекция масштабных инвестиционных проектов»

7. Оценочные обязательства и резервы

7.1. Резерв по сомнительным долгам.

Обществом в учете на 31.12.2025 г. резервы по сомнительным не создавались, в связи с отсутствием предпосылок для его создания, что подтверждено данными инвентаризации и налоговыми регистрами.

Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

7.2. Резерв на оплату отпусков.

В связи с отсутствием работников в Обществе, резерв на оплату отпусков в 2025 г. не создавался.

7.3. ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» не создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

7.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. События после отчётной даты

События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.

9. Непрерывность деятельности.

Руководство организации заявляет о том, что ему не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Организация намерена продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Роял Эдвайзерс Ритейл» в обозримом периоде будет не существенным.

Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями. Связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события в 2025 году за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководством Общества регулярно проводится оценка и управление рисками хозяйственной деятельности, как непрерывный систематический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из определения, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

11. Прочая информация

На 31.12.2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика.

Общество не участвует в корпоративных спорах.

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

12. Информация об исправлении ошибок.

Исправления в 2025 году ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов, а также корректировки показателей отсутствуют.

13. Различия в учетных политиках 2024 и 2025 г.г.

В учетную политику Общества на 2025 год были внесены следующие существенные изменения по сравнению с его учетной политикой на 2024 год:

С 2025 года Общество применяет:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» подлежит обязательному применению с 1 апреля 2025 года.

По мнению руководства Общества, изменения, внесенные в учетную политику, позволяют повысить достоверность представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетной политике, предусмотренные на 2025 год, были приняты для приведения учетной политики Общества в соответствие с изменениями и нововведениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Директор управляющей
организации
ООО «ДМИП»


 Карбинник Д.А.

«30» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инвестиционных Проектов"
(наименование должности)
30 марта 2026 г.



Кербинник Даниил Андреевич
(расшифровка подписи)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	35 091	(27 167)	31 218	(35 091)	(15 810)	-	-	-	31 218	(14 678)	31 218	(14 678)
	3а 2024 г.	35 091	(13 583)	-	-	(13 584)	-	-	-	35 091	(27 167)	35 091	(27 167)
	3а 2025 г.	-	-	1 000	-	(226)	-	-	-	1 000	(226)	1 000	(226)
	3а 2024 г.	-	-	30 218	(35 091)	(15 584)	-	-	-	30 218	(14 452)	30 218	(14 452)
Земельные участки	3а 2025 г.	35 091	(27 167)	30 218	(35 091)	(15 584)	-	-	-	30 218	(14 452)	30 218	(14 452)
	3а 2024 г.	35 091	(13 583)	-	-	(13 584)	-	-	-	35 091	(27 167)	35 091	(27 167)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	7 924	Амортизируемые основные средства - всего	21 508	Неамортизируемые основные средства - всего	21 508
Здания	774	-	774	-	774	-
	15 768	7 924	15 768	7 924	15 768	21 508
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Ограничения использования	-	Ограничения использования	-	Ограничения использования	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств (31 218)	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	31 218	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 218	-	-	(30 218)	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	514 142	-	133 156	-	-	-	647 297
	3а 2024 г.	206 350	-	307 791	-	-	-	514 142
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ТРК С ЛЕДОВОЙ АРЕНОЙ, г. Сочи, ул. Пастушская, КН 23-49/0205019/1061	3а 2025 г.	514 142	-	133 156	-	-	-	647 297
	3а 2024 г.	206 350	-	307 791	-	-	-	514 142
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-



Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Местных Инвестиционных Проектов" (наименование должности)
Карбеник Даниил Андреевич (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	3 296	(1 646)	-	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 650	(1 646)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2025 г.	-	-	1 646	-	-	-	-	-	1 646	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 296	(1 646)	-	-	-	-	-	1 650
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Массштабных Инвестиционных Проектов" (наименование должности)
Карбеник Даниил Андреевич (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплистано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	47	-	-	(47)	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества имущественных прав

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

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция"
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

Проектов" (подпись)

Карбивник Даниил Андреевич
(расшифровка подписи)



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			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	28 192	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	99 603	-	37 428	-	(54)	-	-	-	65 566	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	99 603	-	50	-	(71 437)	(24)	-	-	28 192	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 170	-	37 393	-	(32)	-	-	-	65 531	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	99 030	-	28	-	(70 864)	(24)	-	-	28 170	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	573	-	34	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	22	-	-	-	(573)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	22	-	(22)	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	28 192	-	37 428	-	(54)	-	-	X	65 566	-
	За 2025 г.	99 603	-	50	-	(71 437)	(24)	-	X	28 192	-

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	-	-	-	-	-	-

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инвестиционных Проектов" (наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

Карбивник Даниил Андреевич (расшифровка подписи)



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)					переклассифици ровано	На конец периода
			поступило		погашено	на доходы			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	564 588 261 681	91 053 340 291	- -	- (37 384)	- -	- -	655 641 564 588	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	60 -	- -	- -	- -	- -	60 -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	535 252 236 911	- 298 341	- -	- -	- -	- -	535 252 535 252	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 336 24 770	90 993 41 950	- -	- (37 384)	- -	- -	120 329 29 336	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 721 67 663	103 642 11 525	303 1 051	(784) (61 518)	- -	- -	121 882 18 721	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	723 37 415	5 231 911	- -	(723) (37 603)	- -	- -	5 231 723	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 -	(95) (1 040)	303 1 051	(11) -	- -	- -	208 11	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 333 30 206	12 586 -	- -	- (23 873)	- -	- -	18 919 6 333	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 420 -	76 620 11 420	- -	- -	- -	- -	88 040 11 420	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	184 -	9 300 184	- -	- -	- -	- -	9 484 184	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	50 3	- 50	- -	(50) (3)	- -	- -	- 50	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 14	- -	- -	- (14)	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 23	- -	- -	- (23)	- -	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	583 309 329 344	194 695 351 816	303 1 051	(784) (98 902)	- -	X X	777 523 583 309	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

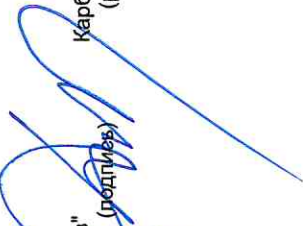
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инвестиционных Проектов"
(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Карбивник Даниил Андреевич
(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инвестиционных Проектов"
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

Карбиднир Д.А.
(подпись)

«РОЯЛ
ЭВАЙЗЕРС
РИТЕЙЛ»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 5147746277630

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	27
Затраты на оплату труда	-	494
Отчисления на социальные нужды	-	131
Амортизация	226	-
Прочие затраты	1 556	7 087
Итого по элементам	1 782	7 739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 782	7 739

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инициативных Проектов"
(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Карбидин Д.А.
Карб
(с)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Директор Упр орг-ции ООО "Дирекция Масштабных Инвестиционных Проектов"
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

Карбивник Даниил Андреевич
(расшифровка подписи)

«Роял
Эвайзерс
Ритейл»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 5147746277 ОГРН 5147746277630